



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

醫事服務機構財務報告
民國112及111年度

地址：高雄市前金區中華三路68號

電話：07-2911101

113.05.28 勤高 11301154 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本

收受者：高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）

主 旨：謹依 貴署規定提報高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）民國 112 及 111 年度財務報告，敬請鑒核。

說 明：

- 一、 依據民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」辦理。
- 二、 高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表（損益表）、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，在所有重大方面係依據全民健康保險法、私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定暨企業會計準則公報及其解釋編製，業經本會計師查核簽證。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	總 額	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%			金	%	金	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$ 1,708,691,469	59	\$ 1,350,144,820	51	短期借款				\$	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	-	-	61,266	-	應付短期票券				-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保險減後淨額)	367,431,192	13	527,971,901	20	應付票據				-	-
其他金融資產－流動	-	-	-	-	應付帳款				315,461,989	11
存 貨	64,333,424	2	64,319,470	3	其他應付款				531,553,246	18
預付款項	7,923,311	1	8,002,848	-	預收款項				70,836,843	3
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債				40,185,584	1
流動資產合計	2,148,379,396	75	1,950,500,305	74	流動負債合計				958,037,662	33
固定資產					長期負債					
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款				-	-
醫療儀器設備	945,700,555	33	896,588,935	34	長期應付票據				-	-
交通運輸設備	7,020,000	-	7,020,000	-	應付租賃負債				-	-
資訊設備	506,000	-	406,000	-	其他長期負債				-	-
雜項設備	168,726,908	6	155,223,854	6	長期負債合計				-	-
租賃資產	2,364,834	-	2,378,442	-	其他負債					
租賃權益改良物 (註 2)	627,317,878	22	585,911,941	22	退休金負債				126,736,608	5
成本合計	1,751,636,175	61	1,647,529,172	62	存入保證金				47,848,778	2
減：累計折舊	(1,167,634,075)	(41)	(1,093,681,184)	(41)	其他負債 (註 2)				6,819,964	-
減：累計減損	-	-	-	-	其他負債合計				181,405,350	7
預付購置固定資產事項	3,596,000	-	14,565,595	-	負債總額				1,139,443,012	40
固定資產淨額	587,598,100	20	568,413,583	21	淨值權益				1,154,629,291	44
其他資產					出 資 額				-	-
遞延資產	11,526,326	-	8,706,624	-	業主往來 (或累積虧損)				-	-
存出保證金	510,000	-	410,000	-	淨值權益其他項目 (註 1)				-	-
其他金融資產－非流動 (註 2)	135,090,000	5	122,981,220	5	淨值權益總額				1,743,660,810	60
其他資產合計	147,126,326	5	132,097,844	5	負債及淨值總額				1,743,660,810	60
資產總額	\$ 2,883,103,822	100	\$ 2,651,011,732	100					\$ 2,883,103,822	100

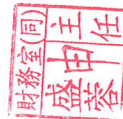
註 1：112 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀 437,124,136 元及本期稅後餘絀 519,553,244 元；111 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀 92,209,689 元及本期稅後餘絀 617,189,322 元。

註 2：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

收支餘絀表 (損益表)

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

及 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 (111 年度)

單位：新台幣元

	112 年度		111 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入 (A)							
門急診收入—健保	\$ 2,404,814,365	57	\$ 2,324,698,804	56	\$ 80,115,561		3
門急診收入—非健保	426,527,260	10	492,013,842	12	(65,486,582)	(13)	
住院收入—健保	1,061,301,327	25	978,372,263	23	82,929,064		8
住院收入—非健保	507,976,072	12	426,685,412	10	81,290,660		19
其他醫務收入—健保	-	-	-	-	-		-
其他醫務收入—非健保	-	-	-	-	-		-
減：支付點值調整	(115,294,333)	(2)	27,997,470	1	(143,291,803)	(512)	
減：健保核減	(50,461,618)	(1)	(34,484,504)	(1)	(15,977,114)		46
減：醫療優待	(27,165,970)	(1)	(24,404,947)	(1)	(2,761,023)		11
	<u>4,207,697,103</u>	<u>100</u>	<u>4,190,878,340</u>	<u>100</u>	<u>16,818,763</u>		-
醫務成本 (B)							
人事費用	1,481,377,365	35	1,502,666,432	36	(21,289,067)	(1)	
藥品費用	972,525,055	23	920,342,060	22	52,182,995		6
醫材費用	562,053,275	14	584,032,939	14	(21,979,664)	(4)	
折舊費用	59,819,645	2	54,036,076	1	5,783,569		11
租金費用	-	-	-	-	-		-
事務費用	135,821,249	3	118,119,545	3	17,701,704		15
其他醫務費用	141,100,015	3	112,549,670	2	28,550,345		25
	<u>3,352,696,604</u>	<u>20</u>	<u>3,291,746,722</u>	<u>78</u>	<u>60,949,882</u>		2
醫務毛利 (C=A-B)	<u>855,000,499</u>	<u>80</u>	<u>899,131,618</u>	<u>22</u>	(<u>44,131,119</u>)	(<u>5</u>)	
管理費用 (D)	<u>331,147,067</u>	<u>8</u>	<u>318,004,438</u>	<u>8</u>	<u>13,142,629</u>		4
醫務利益 (損失) (E=C-D)	<u>523,853,432</u>	<u>12</u>	<u>581,127,180</u>	<u>14</u>	(<u>57,273,748</u>)	(<u>10</u>)	
非醫務活動收益 (F)							
利息收入	19,288,692	1	10,474,007	-	8,814,685		84
租金收入	8,297,977	-	10,625,533	-	(2,327,556)	(22)	
研究計畫收入	38,343,165	1	250,400	-	38,092,765		15,213
捐贈收入	1,979,760	-	1,802,010	-	177,750		10
其他非醫務收益	35,894,051	1	94,702,984	3	(58,808,933)	(62)	
	<u>103,803,645</u>	<u>3</u>	<u>117,854,934</u>	<u>3</u>	(<u>14,051,289</u>)	(<u>12</u>)	
非醫務活動費損 (G)							
利息費用	-	-	-	-	-		-
租金費用	-	-	-	-	-		-
研究計畫費用	38,145,765	1	-	-	38,145,765		-
捐贈費用	-	-	-	-	-		-
其他非醫務費損	69,958,068	2	81,792,792	2	(11,834,724)	(14)	
	<u>108,103,833</u>	<u>3</u>	<u>81,792,792</u>	<u>2</u>	<u>26,311,041</u>		32
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	(<u>4,300,188</u>)	-	<u>36,062,142</u>	<u>1</u>	(<u>40,362,330</u>)	(<u>112</u>)	

(接次頁)

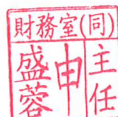
(承 前 頁)

	112 年度		111 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
本期稅前餘絀 (I=E+H)	\$ 519,553,244	12	\$ 617,189,322	15	(\$ 97,636,078)	(16)
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	<u>\$ 519,553,244</u>	<u>12</u>	<u>\$ 617,189,322</u>	<u>15</u>	<u>(\$ 97,636,078)</u>	<u>(16)</u>

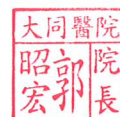
主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院

(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

淨值變動表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

及 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 (111 年度)

單位：新台幣元

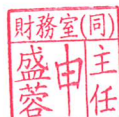
	112 年度	111 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	519,553,244	617,189,322
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
基金繳回付現數(註)	-	-
解繳盈餘付現數(註)	(272,274,875)	(851,390,125)
未受限淨值增加(減少)總額	247,278,369	(234,200,803)
未受限期初淨值	1,496,382,441	1,730,583,244
未受限期末淨值	1,743,660,810	1,496,382,441
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,743,660,810	\$ 1,496,382,441

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

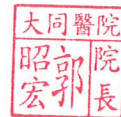
主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

及 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 (111 年度)

單位：新台幣元

	112 年度	111 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 519,553,244	\$ 617,189,322
支付點值調整	115,294,333	(27,997,470)
健保核減	50,461,618	34,484,504
呆帳費用	-	-
折舊費用	98,076,375	82,655,008
各項攤提(註)	7,927,565	6,632,284
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	61,266	(43,266)
應收帳款(增加)減少	(5,215,242)	(92,941,174)
預付款項(增加)減少	79,537	(1,992,125)
存貨(增加)減少	(13,954)	5,013,808
應付帳款增加(減少)	7,567,014	(6,573,891)
應付票據增加(減少)	-	-
其他應付款增加(減少)(註)	36,441,265	69,150,308
預收款項增加(減少)	6,604,796	(60,067,082)
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	11,078,904	9,459,999
營運活動之淨現金流入(出)	<u>847,916,721</u>	<u>634,970,225</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(140,034,921)	(187,197,933)
購買遞延資產(註)	(10,747,267)	(2,040,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少(註)	(100,000)	(100,000)
其他金融資產(增加)減少(註)	(12,108,780)	(10,205,815)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(162,990,968)</u>	<u>(199,543,748)</u>
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
解繳盈餘付現數(註)	(272,274,875)	(851,390,125)
存入保證金增加(減少)(註)	4,919,305	7,096,829
其他流動負債增加(減少)(註)	(60,251,520)	48,284,545

(接次頁)

(承前頁)

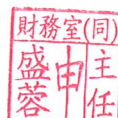
	112 年度	111 年度
其他負債增加(減少)(註)	\$ 1,227,986	\$ 1,133,694
融資活動之淨現金流入(出)	(326,379,104)	(794,875,057)
本期現金及約當現金增加(減少)數	358,546,649	(359,448,580)
期初現金及約當現金餘額	1,350,144,820	1,709,593,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,708,691,469	\$ 1,350,144,820
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	\$ -
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
設備(註)	117,260,892	186,716,541
遞延資產(註)	10,747,267	2,040,000
長期應付票據	-	-
應付租賃負債(註)	-	-
其他應付款(註)	22,774,029	481,392
支付現金	\$ 150,782,188	\$ 189,237,933

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

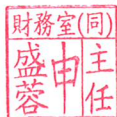
單位：新台幣元

	112 年度
門診收入—健保	\$2,227,684,013
門診收入—非健保	383,227,677
急診收入—健保	177,130,352
急診收入—非健保	43,299,583
住院收入—健保	1,061,301,327
住院收入—非健保	507,976,072
其他醫務收入—健保	-
其他醫務收入—非健保	-
減：支付點值調整	(115,294,333)
減：健保核減	(50,461,618)
減：醫療優待	(27,165,970)
合 計	<u>\$4,207,697,103</u>

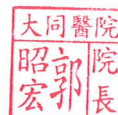
主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

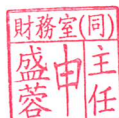
單位：新台幣元

	112 年度
人事費用	\$1,481,377,365
藥品費用	972,525,055
醫材費用	562,053,275
折舊費用	59,819,645
租金費用	-
事務費用	135,821,249
教育研究發展費用	48,182,249
醫療社會服務費用	22,589,663
其他醫務費用	70,328,103
合 計	<u>\$3,352,696,604</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

