

中山醫學大學附設醫院

106學年度

(自106年08月01日起至107年07月31日止)

決 算 書

中山醫學大學附設醫院

決算書目錄

中華民國 106 學年度

一、	平衡表	第	1~2	頁
二、	收支餘絀表	第	3	頁
三、	現金流量表	第	4	頁
四、	現金收支概況表	第	5	頁
五、	固定資產及無形資產變動表	第	6	頁
六、	收入明細表	第	7	頁
七、	支出明細表	第	8	頁
八、	資產及負債科目明細表	第	9~19	頁
九、	最近3年財務分析表	第	20	頁

平衡表

單位：新臺幣元

中華民國107年7月31日

科目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	5,400,153,556	5,247,828,054	152,325,502	2.90
流動資產	1,208,124,970	1,018,631,547	189,493,423	18.60
現金	1,533,433	1,601,942	(68,509)	(4.28)
銀行存款	599,019,346	446,815,792	152,203,554	34.06
應收款項淨額	511,954,973	482,117,303	29,837,670	6.19
藥劑材料	91,344,464	83,115,177	8,229,287	9.90
預付款項	4,272,754	4,981,333	(708,579)	(14.22)
長期投資、應收款及基金	0	0	-	-
長期股權投資	0	0	-	-
固定資產	3,995,459,086	4,026,920,449	(31,461,363)	(0.78)
房屋及建築	3,562,491,634	3,526,432,517	36,059,117	1.02
機械儀器及設備	2,945,676,773	3,236,700,591	(291,023,818)	(8.99)
圖書及博物	138,173,247	146,354,770	(8,181,523)	(5.59)
交通設備	37,404,560	41,488,873	(4,084,313)	(9.84)
其他設備	244,099,191	243,897,567	201,624	0.08
預付土地、工程及設備款	84,930,073	52,621,549	32,308,524	61.40
租賃資產	409,772,158	320,043,428	89,728,730	28.04
累計折舊總額	(3,427,088,550)	(3,540,618,846)	113,530,296	(3.21)
固定資產淨額	3,995,459,086	4,026,920,449	(31,461,363)	(0.78)
無形資產	24,933,224	24,312,345	620,879	2.55
電腦軟體	7,004,721	6,383,842	620,879	9.73
遞延退休金成本	17,928,503	17,928,503	-	-
其他資產	171,636,276	177,963,713	(6,327,437)	(3.56)
遞延費用	22,031,148	23,748,540	(1,717,392)	(7.23)
存出保證金	4,703,017	4,553,986	149,031	3.27
閒置資產	144,902,111	149,661,187	(4,759,076)	(3.18)
合計	5,400,153,556	5,247,828,054	152,325,502	2.90

平衡表

中華民國107年7月31日

單位：新臺幣元

科目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	1,652,922,810	1,574,502,381	78,420,429	4.98
流動負債	1,486,601,870	1,344,188,252	142,413,618	10.59
應付款項	1,338,034,112	1,186,293,215	151,740,897	12.79
代收款項	64,119,993	57,994,929	6,125,064	10.56
一年內到期之長期負債	84,447,765	99,900,108	(15,452,343)	(15.47)
長期負債	111,648,219	92,991,325	18,656,894	20.06
長期銀行借款	-	-	-	-
應付租賃款	102,598,219	74,031,315	28,566,904	38.59
長期應付票據	9,050,000	18,960,010	(9,910,010)	(52.27)
其他負債	54,672,721	137,322,804	(82,650,083)	(60.19)
存入保證金	9,821,159	7,306,697	2,514,462	34.41
應付退休及離職金	44,851,562	130,016,107	(85,164,545)	(65.50)
權益基金及餘絀	3,747,230,746	3,673,325,673	73,905,073	2.01
未指定用途權益基金	1,580,703,627	1,772,430,879	(191,727,252)	(10.82)
累積餘絀	1,808,796,089	1,713,487,183	95,308,906	5.56
本期餘絀	357,731,030	187,407,611	170,323,419	90.88
合計	5,400,153,556	5,247,828,054	152,325,502	2.90

中山醫學大學附設醫院
收支餘絀表
106學年度

(上)年度 決算數	科 目	(本)年度 預算數(1)	(本)年度 決算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
	各項收入				
6,596,305,571	醫務收入	6,698,655,993	7,452,832,311	754,176,318	11.26
(574,038,042)	醫務折讓	(540,562,666)	(701,268,300)	(160,705,634)	29.73
1,273,974	財務收入	1,472,576	1,116,199	(356,377)	(24.20)
164,222,718	其他收入	165,289,705	165,822,520	532,815	0.32
6,187,764,221	各項收入合計	6,324,855,608	6,918,502,730	593,647,122	9.39
	各項支出				
1,885,448,909	人事成本	1,939,799,398	1,976,635,259	36,835,861	1.90
2,389,503,912	藥劑材料成本	2,410,277,728	2,717,670,274	307,392,546	12.75
1,508,441,711	醫療成本	1,457,051,880	1,633,202,104	176,150,224	12.09
134,020,171	管理費用	131,865,450	130,968,711	(896,739)	(0.68)
33,643,190	財務支出	34,342,637	28,303,584	(6,039,053)	(17.58)
49,292,174	處分財產損失	35,834,691	73,878,226	38,043,535	106.16
6,543	其他支出	13,406	113,542	100,136	746.95
6,000,356,610	各項支出合計	6,009,185,190	6,560,771,700	551,586,510	9.18
187,407,611	本期餘絀	315,670,418	357,731,030	42,060,612	13.32

項 目	(本) 年 度	(上) 年 度
營運活動現金流量		
本期餘絀	357,731,030	187,407,611
加：不產生現金流出之支出	383,634,613	344,917,211
減：不產生現金流入之收入	0	(1,010,830)
流動資產調整項目淨(增)減數	(37,021,769)	(32,732,044)
流動負債調整項目淨(減)增數	139,868,131	(155,086,548)
營運活動之淨現金流入(出)	844,212,005	343,495,400
投資活動現金流量		
長期投資收現數	0	10,000
出售固定資產收現數	255,120	166,116
收回存出保證金收現數	240,469	798,856
減：購置固定資產付現數	(323,109,391)	(390,546,455)
購置無形資產付現數	(3,246,000)	(1,480,800)
購置其他資產付現數	(5,476,682)	(10,025,817)
支付存出保證金付現數	(389,500)	(896,230)
投資活動淨現金流入(出)	(331,725,984)	(401,974,330)
融資活動現金流量		
增加代收款項收現數	337,351,409	358,087,035
收取存入保證金收現數	12,177,153	5,707,240
減：減少代收款項付現數	(331,226,345)	(343,327,939)
退回存入保證金付現數	(9,662,691)	(4,676,710)
減少應付退休及離職金付現數	(85,164,545)	(50,749,137)
賸餘款基金流出數	(283,825,957)	(272,282,681)
融資活動淨現金流入(出)	(360,350,976)	(307,242,192)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	152,135,045	(365,721,122)
期初現金及銀行存款餘額	448,417,734	814,138,856
期末現金及銀行存款餘額	600,552,779	448,417,734
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	28,295,202	34,434,160
同時支付現金及長期應付票據交換土地、房屋及建築		
土地	0	0
房屋	20,488,696	14,477,776
長期應付票據	0	0
支付現金	20,488,696	14,477,776

項 目	(本) 年 度	占經常門	(上) 年 度	占經常門
		現金收入%		現金收入%
經常門現金收入				
醫務收入	7,452,832,311	108.18	6,596,305,571	107.17
醫務折讓	(701,268,300)	(10.18)	(574,038,042)	(9.33)
財務收入	1,116,199	0.02	1,273,974	0.02
其他收入	165,822,520	2.41	164,222,718	2.67
減：不產生現金流入之收入	0	0.00	1,010,830	(0.01)
應收預收項目調整增(減)數	(29,501,061)	(0.43)	(31,950,424)	(0.52)
經常門現金收入合計	6,889,001,669	100.00	6,154,802,967	100.00
經常門現金支出				
人事成本	1,976,635,259	28.69	1,885,448,909	30.63
藥劑材料成本	2,717,670,274	39.45	2,389,503,912	38.82
醫療費用	1,633,202,104	23.71	1,508,441,711	24.51
管理費用	130,968,711	1.90	134,020,171	2.18
財務支出	28,303,584	0.41	33,643,190	0.55
處分財產損失	73,878,226	1.07	49,292,174	0.80
其他支出	113,542	0.00	6,543	0.00
減：不產生現金流出之支出	(383,634,613)	(5.57)	(344,917,211)	(5.60)
應付預付項目調整增(減)數	(132,347,423)	(1.92)	155,868,168	2.53
經常門現金支出合計	6,044,789,664	87.74	5,811,307,567	94.42
經常門現金餘絀	844,212,005	12.26	343,495,400	5.58
出售資產現金收入	255,120	0.00	166,116	0.00
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	130,127,191	1.89	204,626,760	3.32
圖書及博物	101,258	0.00	3,574,453	0.06
交通設備	1,683,000	0.02	3,138,900	0.05
其他設備	5,484,705	0.08	5,319,300	0.09
應付租賃款減少數	87,343,556	1.27	75,443,032	1.23
預付設備款	30,921,624	0.45	50,104,360	0.81
電腦軟體	3,246,000	0.05	1,480,800	0.02
遞延費用	5,476,682	0.08	10,025,817	0.16
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	264,384,016	3.84	353,713,422	5.74
扣減不動產支出前現金餘絀	580,083,109	8.42	(10,051,906)	(0.16)
購置不動產現金支出				
房屋及建築	20,448,696	0.30	14,477,776	0.24
預付工程款及未完工程	46,999,361	0.68	33,861,874	0.55
購置不動產現金支出合計	67,448,057	0.98	48,339,650	0.79
本期現金餘絀	512,635,052	7.44	(58,391,556)	(0.95)

中山醫學大學附設醫院
固定資產及無形資產變動表
106學年度

科目名稱	上年底止結存金額	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				本年度減少金額及預、決算數之差異比較				本年底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產											
土地	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	3,526,432,517	39,208,567	128,952,000	(89,743,433)	(69.59)	3,149,450	-	3,149,450	100.00	3,562,491,634	詳說明頁
機器儀器及設備	3,236,700,591	136,684,713	288,541,123	(151,856,410)	(52.63)	427,708,531	88,535,571	339,172,960	383.09	2,945,676,773	詳說明頁
圖書及博物	146,354,770	1,032,699	1,234,200	(201,501)	(16.33)	9,214,222	7,079,613	2,134,609	30.15	138,173,247	詳說明頁
交通設備	41,488,873	2,333,000	-	2,333,000	100.00	6,417,313	-	6,417,313	100.00	37,404,560	詳說明頁
其他設備	243,897,567	5,592,705	2,893,800	2,698,905	93.27	5,391,081	18,090,851	(12,699,770)	(70.20)	244,099,191	詳說明頁
預付土地、工程及設備款	52,621,549	77,920,985	-	77,920,985	100.00	45,612,461	47,020,345	(1,407,884)	(2.99)	84,930,073	詳說明頁
租賃資產	320,043,428	120,750,000	-	120,750,000	100.00	31,021,270	-	31,021,270	100.00	409,772,158	詳說明頁
小計	7,567,539,295	383,522,669	421,621,123	(38,098,454)	(9.04)	528,514,328	160,726,380	367,787,948	228.83	7,422,547,636	
累計折舊											
房屋及建築	1,053,095,962	82,172,744	84,122,408	(1,949,664)	(2.32)	2,761,519	-	2,761,519	100.00	1,132,507,187	
機器儀器及設備	2,197,934,364	150,191,753	156,222,468	(6,030,715)	(3.86)	361,253,483	54,208,682	307,044,801	566.41	1,986,872,634	
交通設備	29,209,243	2,540,434	-	2,540,434	100.00	5,793,499	-	5,793,499	100.00	25,956,178	詳說明頁
其他設備	180,688,800	8,480,287	11,847,316	(3,367,029)	(28.42)	4,792,964	16,583,049	(11,790,085)	(71.10)	184,376,123	
租賃資產	79,690,477	42,911,996	34,724,687	8,187,309	23.58	25,226,045	-	25,226,045	100.00	97,376,428	
小計	3,540,618,846	286,297,214	286,916,879	(619,665)	(0.22)	399,827,510	70,791,731	329,035,779	464.79	3,427,088,550	詳說明頁
資產淨額	4,026,920,449	97,225,455	134,704,244	(37,478,789)	(27.82)	128,686,818	89,934,649	38,752,169	43.09	3,995,459,086	
無形資產											
電腦軟體	50,737,817	2,796,000	386,793	2,409,207	622.87	-	-	-	0.00	53,533,817	詳說明頁
小計	50,737,817	2,796,000	386,793	2,409,207	622.87	-	-	-	0.00	53,533,817	
累計攤銷											
電腦軟體	44,353,975	2,175,121	2,083,614	91,507	4.39	-	-	-	0.00	46,529,096	
小計	44,353,975	2,175,121	2,083,614	91,507	4.39	-	-	-	0.00	46,529,096	詳說明頁
無形資產淨額	6,383,842	620,879	(1,696,821)	2,317,700	(136.59)	-	-	-	0.00	7,004,721	
固定資產及無形資產淨額合計	4,033,304,291	97,846,334	133,007,423	(35,161,089)	(26.44)	128,686,818	89,934,649	38,752,169	43.09	4,002,463,807	

科目名稱	本年度增加金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
固定資產					
土地	-	-	-	-	
房屋及建築	39,208,567	128,952,000	(89,743,433)	(69.59)	註1
機器儀器及設備	136,684,713	288,541,123	(151,856,410)	(52.63)	註2
圖書及博物	1,032,699	1,234,200	(201,501)	(16.33)	
交通設備	2,333,000	-	2,333,000	100.00	註3
其他設備	5,592,705	2,893,800	2,698,905	93.27	註4
預付土地、工程及設備款	77,920,985	-	77,920,985	100.00	註5
租賃資產	120,750,000	-	120,750,000	100.00	註6
小計	383,522,669	421,621,123	(38,098,454)	(9.04)	
累計折舊					
房屋及建築	82,172,744	84,122,408	(1,949,664)	(2.32)	
機器儀器及設備	150,191,753	156,222,468	(6,030,715)	(3.86)	
交通設備	2,540,434	-	2,540,434	100.00	註7
其他設備	8,480,287	11,847,316	(3,367,029)	(28.42)	
租賃資產	42,911,996	34,724,687	8,187,309	23.58	
小計	286,297,214	286,916,879	(619,665)	(0.22)	註9-12
資產淨額	97,225,455	134,704,244	(37,478,789)	(27.82)	
無形資產					
電腦軟體	2,796,000	386,793	2,409,207	622.87	註8
小計	2,796,000	386,793	2,409,207	622.87	
累計攤銷					
電腦軟體	2,175,121	2,083,614	91,507	4.39	
小計	2,175,121	2,083,614	91,507	4.39	註9-12
無形資產淨額	620,879	(1,696,821)	2,317,700	(136.59)	
固定資產及無形資產淨額合計	97,846,334	133,007,423	(35,161,089)	(26.44)	

註1:房屋及建築:

主係核子醫學大樓病房12,13樓整建工程尚未完成驗收。

註2:機器儀器及設備:

主係磁共振攝影機、血管攝影系統及心導管系統改採資本型租賃，認列租賃資產；單光子射出/電腦斷層掃描儀SPECT/CT、私有雲端主機及全閃存儲存器、微生物鑑別及測定質譜儀、577nm黃光多點雷射治療儀及組織包埋盒自動編碼刻印機暨玻片自動編碼刻印機尚未執行。

註3:交通設備:

主係為核醫大樓護士呼叫鈴系統汰舊換。

註4:其他設備:

主係核子醫學大樓病房整建汰購系統櫃、電視及冰箱等。

註5:預付土地、工程及設備款:

主係為核醫大樓病房整修工程。

註6:租賃資產:

主係單磁共振攝影機、血管攝影系統及心導管系統改採資本型租賃，認列租賃資產。

註7:累計折舊:

主係為認列折舊費用。

註8:電腦軟體:

主係為同意書手寫簽名系統導入擴充案。

註9:本學年出售資產現金收入\$255,120。

(1)本學年出售交通設備收現數\$255,120，其總殘值為\$255,120，故未產生財產處分收益或損失。

註10:

(1)不產生經常門現金流出之支出\$383,634,613與財簽第20頁折舊費用(含閒置資產折舊)\$299,937,192、攤銷費用\$9,819,195、財簽第8頁處分財產損失\$73,878,226總數一致。

註11:

(1)處分財產損失金額\$73,860,135與決算書第7頁「收入明細表」之處分財產損收入\$0及決算書第8頁「支出明細表」之處分財產損失\$73,878,226差額為出售固定資產收現數\$-255,120(註9)、財簽第15頁租賃資產重分類\$-1,150,000、財簽第15頁租賃資產累計折舊重分類\$333,320、財簽第15頁預付工程款\$1,426,500、捐贈SWITCH醫療儀器\$336,609

註12:

(1)決算書第6頁固定資產及無形資產動表-折舊及攤提金額\$297,686,557與財簽第20頁折舊費用及攤銷費用\$309,756,387差異為未含閒置資產折舊\$4,759,076、遞延費用攤銷\$7,644,074、財簽第15頁租賃資產重分類\$-333,320

科目名稱	本年度減少金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
固定資產					
土地	-	-	-	-	
房屋及建築	3,149,450	-	3,149,450	100.00	註1
機器儀器及設備	427,708,531	88,535,571	339,172,960	383.09	註2
圖書及博物	9,214,222	7,079,613	2,134,609	30.15	
交通設備	6,417,313	-	6,417,313	100.00	註3
其他設備	5,391,081	18,090,851	(12,699,770)	(70.20)	註4
預付土地、工程及設備款	45,612,461	47,020,345	(1,407,884)	(2.99)	
租賃資產	31,021,270	-	31,021,270	100.00	註5
小計	528,514,328	160,726,380	367,787,948	228.83	
累計折舊					
房屋及建築	2,761,519	-	2,761,519	100.00	
機器儀器及設備	361,253,483	54,208,682	307,044,801	566.41	
交通設備	5,793,499	-	5,793,499	100.00	註6
其他設備	4,792,964	16,583,049	(11,790,085)	(71.10)	
租賃資產	25,226,045	-	25,226,045	100.00	
小計	399,827,510	70,791,731	329,035,779	464.79	註7-10
資產淨額	128,686,818	89,934,649	38,752,169	43.09	
無形資產					
電腦軟體	-	-	-	0.00	
小計	-	-	-	0.00	
累計攤銷					
電腦軟體	-	-	-	0.00	
小計	-	-	-	0.00	註7-10
無形資產淨額	-	-	-	0.00	
固定資產及無形資產淨額合計	128,686,818	89,934,649	38,752,169	43.09	

註1:房屋及建築:

主係未如預期。

註2: 機器儀器及設備:

主係為正子閃爍斷層攝影系統、第二期整體醫療資訊建置網路、雙向數位平板心臟科血管攝影系統及同位數診斷攝影儀報廢等。

註3:交通設備:

主係為出售及報廢公務車。

註4:其他設備:

主係數位電訊光纖網路連線設備工程報廢。

註5:租賃資產:

主係資訊系統整合專案第二、三期報廢。

註6:累計折舊:

主係為資產報廢。

註7-10:詳見決算書6.1頁之註9-12。

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入					
門診健保收入	2,929,743,507	3,214,918,323	285,174,816	9.73	
門診部份負擔收入	194,399,937	215,767,497	21,367,560	10.99	
門診自費收入	456,886,618	481,236,332	24,349,714	5.33	
住院健保收入	2,177,403,683	2,409,218,857	231,815,174	10.65	
住院部份負擔收入	94,079,536	98,976,212	4,896,676	5.20	
住院自費收入	697,443,880	877,120,603	179,676,723	25.76	住院自費收入： 預算編制因保守而低估。 病房整建已部份完成故住院人次增加。
體檢自費收入	37,498,172	48,745,404	11,247,232	29.99	體檢自費收入： 預算編制因保守而低估。 推展健檢使體檢人數上升所致。
教學成本收入	30,798,741	32,032,568	1,233,827	4.01	
其他醫務收入	80,401,919	74,816,515	(5,585,404)	(6.95)	
醫務折讓	(540,562,666)	(701,268,300)	(160,705,634)	29.73	醫務折讓： 因本學年收入增加相對折讓金額也增加。
醫務收入合計	6,158,093,327	6,751,564,011	593,470,684	9.64	
營業外收入					
利息收入	1,472,576	1,116,199	(356,377)	(24.20)	利息收入： 預算編制多估導致實際數字較少。
租賃收入	10,206,669	10,554,281	347,612	3.41	
投資收入	1,001	-	(1,001)	(100.00)	投資收入： 上學年處分二信100股。
受贈收入	1,650,000	1,869,600	219,600	13.31	
處分財產收入	-	-	-	0.00	
其他收入	153,432,035	153,398,639	(33,396)	(0.02)	
營業外收入合計	166,762,281	166,938,719	176,438	0.11	
收入合計	6,324,855,608	6,918,502,730	593,647,122	9.39	

中山醫學大學附設醫院
支出明細表
106學年度

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營運成本					
人事成本	1,939,799,398	1,976,635,259	36,835,861	1.90	
藥品成本	1,601,104,265	1,829,334,995	228,230,730	14.25	
衛材成本	646,599,799	722,511,645	75,911,846	11.74	
試劑成本	140,014,816	145,203,685	5,188,869	3.71	
血液費	22,558,848	20,619,949	(1,938,899)	(8.59)	
醫療費用	1,457,051,880	1,633,202,104	176,150,224	12.09	
管理費用	131,865,450	130,968,711	(896,739)	(0.68)	
營運成本合計	5,938,994,456	6,458,476,348	519,481,892	8.75	
營業外費用					
利息支出	34,342,637	28,303,584	(6,039,053)	(17.58)	
處分財產損失	35,834,691	73,878,226	38,043,535	106.16	處分財產損失： 主係報廢資產因無法預期故產生差異，報廢正子閃爍斷層攝影系統等。
其他支出	13,406	113,542	100,136	746.95	其他支出： 本學年預算執行未如預算編制而低估。 胸腔內科超音波探頭因操作不當所致損毀。
營業外費用合計	70,190,734	102,295,352	32,104,618	45.74	
支出合計	6,009,185,190	6,560,771,700	551,586,510	9.18	

現金明細表

107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
庫存現金		542,506
零用金		990,927
總務室	430,000	
出納組	46,927	
牙科	100,000	
事務組	260,000	
人資室	150,000	
復健治療科	4,000	
合計		1,533,433

銀行存款明細表

107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
活期存款		599,012,581
合作金庫銀行	356,749,459	
國泰世華銀行	20,668,791	
彰化商業銀行	1,853,355	
中國信託商業銀行	24,219,489	
土地銀行	195,517,875	
臺灣銀行	3,612	
支票存款		6,765
國泰世華銀行	6,765	
合計		599,019,346

中山醫學大學附設醫院
 應收款項淨額明細表
 107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		756,241,041
應收帳款	738,937,451	
應收計劃補助款	8,518,658	
應收票據	1,010,048	
其他應收款	7,774,884	
減：備抵折讓		(133,636,068)
折讓準備		(110,650,000)
合計		511,954,973

編號:209

中山醫學大學附設醫院
藥劑材料明細表
107年7月31日

全20頁第12頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
藥品存貨	71,435,586	
衛材存貨	16,789,182	
試劑存貨	3,119,696	
合計		91,344,464

編號:209

中山醫學大學附設醫院
預付款項明細表
107年7月31日

全20頁第13頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付所得稅	31,076	
預付費用-其他	4,250,051	
進項稅額	(8,373)	
合計		4,272,754

摘要	金額	
	小計	合計
高爾夫俱樂部保證金	2,100,000	
履約保證金	545,692	
第四台付費頻道押金	136,000	
電話保證金	17,750	
押標金	1,090,000	
房租押金	760,000	
其他	53,575	
合計		4,703,017

摘要	金額	
	小計	合計
成本		328,015,420
土地成本	42,242,735	
建築物成本	285,772,685	
減：建築物累計折舊		(183,113,309)
合計		144,902,111

中山醫學大學附設醫院
應付款項明細表
107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
應付帳款	1,137,993,421	
應付費用	124,310,978	
應付利息	532,569	
應付員工三節獎金	29,320,400	
應付工程設備款	45,876,744	
合計		1,338,034,112

中山醫學大學附設醫院
代收款項明細表
107年7月31日

摘要	金額	
	小計	合計
代扣所得稅	7,971,376	
代扣勞保及健保費	11,620,705	
代扣勞工退休金	3,068,839	
代收計劃補助款	18,048,976	
暫收預繳款	20,100,248	
暫收款-其他	3,258,640	
代扣員工法院扣押	51,209	
合計		64,119,993

編號:209

中山醫學大學附設醫院
一年內到期之長期負債明細表
107年7月31日

全20頁第18頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
一年內到期之應付租賃款	74,526,813	
一年內到期之長期應付票據	9,920,952	
合計		84,447,765

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存入保證金明細表
107年7月31日

全20頁第19頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
患者之醫療保證金	3,211,000	
廠商場地押金	562,000	
廠商履約保證金	5,374,125	
當機保證金	263,034	
停車場感應卡押金	411,000	
合計		9,821,159

項目	計算公式	計算數據及比率		
		106學年度	105學年度	104學年度
醫務收入占總收入比率(%)	醫務收入/總收入 *100%	\$6,751,564,011 \$6,918,502,730 *100% =97.59%	\$6,022,267,529 \$6,187,764,221 *100% =97.33%	\$5,944,739,718 \$5,114,798,661 *100% =97.22%
流動比率(%)	流動資產/流動負債 *100%	\$1,208,124,970 \$1,486,601,870 *100% =81.27%	\$1,018,631,547 \$1,344,188,252 *100% =75.78%	\$1,351,617,613 \$1,488,484,403 *100% =90.80%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債 *100%	(\$1,208,124,970-91,344,464-4,272,754)/\$1,486,601,870 *100% =74.84%	(\$1,018,631,547-83,115,177-4,981,333)/\$1,344,188,252 *100% =69.23%	(\$1,351,617,613-84,295,574-3,019,316)/\$1,488,484,403 *100% =84.94%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債 *100%	\$844,212,005 \$1,486,601,870 *100% =56.84%	\$343,495,400 \$1,344,188,252 *100% =25.55%	\$1,062,967,208 \$1,488,484,403 *100% =71.41%
累積餘比率(%)	(累積餘額+未指定用途權益基金)/總資產 *100%	(\$1,808,796,089+1,580,703,627)/\$5,400,153,556 *100% =62.77%	(\$1,713,487,183+1,772,430,879)/\$5,247,828,054 *100% =66.43%	(\$1,391,929,173+1,942,318,225)/\$5,618,103,473 *100% =59.35%
資產效率率(%)	本期餘額/(期初總資產+期末總資產)/2 *100%	\$357,731,030/(\$5,247,828,054+5,400,153,556)/2 *100% =6.72%	\$187,407,611/(\$5,618,103,473+5,247,828,054)/2 *100% =3.45%	\$423,953,345/(\$5,097,282,216+5,618,103,473)/2 *100% =7.91%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額) *100%	\$1,652,922,810 \$5,400,153,556 *100% =30.61%	\$1,574,502,381 \$5,247,828,054 *100% =30.00%	\$1,859,902,730 \$5,618,103,473 *100% =33.11%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額 *100%	(\$1,652,922,810-1,574,502,381)/\$1,574,502,381 *100% =4.98%	(\$1,574,502,381-1,859,902,730)/\$1,859,902,730 *100% =-15.34%	(\$1,859,902,730-1,471,420,627)/\$1,471,420,627 *100% =26.40%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘額	(\$1,652,922,810-1,117,210,769)/\$580,083,109 =0.92	(\$1,574,502,381-935,089,023)/\$10,051,906 =-83.61	(\$1,859,902,730-1,268,769,335)/\$807,775,343 =0.73

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，106學年度係指編製決算書之年度。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘額產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製表： 

主辦會計： 

總院院長： 