中山醫學大學附設醫院

109學年度

（自109年08月01日起至110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 109 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、 長期營運資產變動表……第 6 頁
六、 收入明細表……第 7 頁
七、 成本與費用明細表……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

中山醫學大學附設醫院

平　衡　表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

項目	(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	6,722,525,883	5,787,925,798	934,600,085	16.15
流動資產	2,305,263,798	1,425,367,941	879,895,857	61.73
現金	1,915,046	1,827,060	87,986	4.82
銀行存款	1,288,206,323	612,669,963	675,536,360	110.26
應收款項	797,870,502	633,029,988	164,840,514	26.04
存貨	208,319,843	166,221,851	42,097,992	25.33
預付款項	8,952,084	11,619,079	(2,666,995)	(22.95)
不動產、房屋及設備	8,513,760,789	8,227,963,354	285,797,435	3.47
土地	7,023,728	7,023,728	0	0.00
房屋及建築	4,017,096,369	3,968,684,704	48,411,665	1.22
機械儀器及設備	3,537,938,185	3,503,607,318	34,330,867	0.98
圖書及博物	64,400,143	86,450,012	(22,049,869)	(25.51)
交通設備	32,396,110	32,480,110	(84,000)	(0.26)
其他設備	307,596,108	250,802,486	56,793,622	22.64
購建中營運資產	37,612,074	119,863,288	(82,251,214)	(68.62)
租賃資產	465,428,637	257,592,158	207,836,479	80.68
租賃權益改良物	44,269,435	1,459,550	42,809,885	96.70
累計折舊總額	(4,195,582,972)	(3,960,638,405)	(234,944,567)	5.93
不動產、房屋及設備淨額	4,318,177,817	4,267,324,949	50,852,868	1.19
無形資產	8,271,627	6,124,827	2,146,800	35.05
電腦軟體	8,271,627	6,124,827	2,146,800	35.05
其他資產	90,812,641	89,108,081	1,704,560	1.91
遞延資產	52,086,933	48,329,231	3,757,702	7.78
存出保證金	2,609,145	4,630,325	(2,021,180)	(43.65)
閒置資產	36,116,563	36,148,525	(31,962)	(0.09)
合計	6,722,525,883	5,787,925,798	934,600,085	16.15

中山醫學大學附設醫院
平　衡　表
中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

項目	(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	2,898,311,460	2,233,925,278	664,386,182	29.74
流動負債	2,693,873,174	2,052,197,236	641,675,938	31.27
應付款項	2,509,492,918	1,927,790,241	581,702,677	30.17
代收款項	92,555,571	83,035,067	9,520,504	11.47
一年內到期之長期負債	91,824,685	41,371,928	50,452,757	121.95
長期負債	162,951,609	147,492,171	15,459,438	10.48
長期銀行借款	-	-	-	-
應付租賃款	124,801,609	34,246,615	90,554,994	264.42
長期應付款項	38,150,000	113,245,556	(75,095,556)	(66.31)
其他負債	41,486,677	34,235,871	7,250,806	21.18
存入保證金	18,932,881	12,701,721	6,231,160	49.06
應付退休及離職金	22,553,796	21,534,150	1,019,646	4.74
權益基金及餘絀	3,824,214,423	3,554,000,520	270,213,903	7.60
未指定用途權益基金	1,214,530,000	1,304,530,000	(90,000,000)	(6.90)
累積餘絀	2,609,684,423	2,249,470,520	360,213,903	16.01
合計	6,722,525,883	5,787,925,798	934,600,085	16.15

編號:202

中山醫學大學附設醫院
收支餘絀表
109學年度

單位：新臺幣元

(上)學年度決算數	項　　目	(本)學年度決算數(1)	(本)學年度預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
8,908,919,036	醫務收入	10,241,512,749	9,447,638,255	793,874,494	8.40
(916,604,678)	醫務折讓	(1,053,797,371)	(938,409,100)	(115,388,271)	12.30
1,304,931	財務收入	1,534,207	1,515,728	18,479	1.22
182,633,806	其他收入	230,863,988	198,560,715	32,303,273	16.27
8,176,253,095	各項收入合計	9,420,113,573	8,709,305,598	710,807,975	8.16
	各項成本與費用				
2,377,411,649	人事成本	2,515,906,348	2,750,034,871	(234,128,523)	(8.51)
3,282,177,944	藥劑材料成本	4,061,853,156	3,509,298,719	552,554,437	15.75
1,902,896,623	醫療成本	1,995,737,889	1,925,733,276	70,004,613	3.64
131,338,081	管理費用	140,577,997	137,066,100	3,511,897	2.56
18,808,177	財務費用	17,622,038	19,058,514	(1,436,476)	(7.54)
35,653,879	處分財產損失	28,822,458	43,424,508	(14,602,050)	(33.63)
-	其他支出	2,375,910	44,856	2,331,054	5,196.75
7,748,286,353	各項成本與費用合計	8,762,895,796	8,384,660,844	378,234,952	4.51
427,966,742	本期餘絀	657,217,777	324,644,754	332,573,023	102.44

編號:203

中山醫學大學附設醫院

現金流量表

109學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	657,217,777	427,966,742
利息股利之調整	16,087,831	17,503,246
未計利息股利之本期餘絀	673,305,608	445,469,988
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	486,233,153	465,206,913
減：不產生現金流入之收入	(1,769,352)	(1,822,777)
流動資產調整項目淨(增)減數	(204,271,511)	(112,561,003)
流動負債調整項目淨增(減)數	628,892,789	335,978,281
未計利息股利之現金流入(流出)	909,085,079	686,801,414
收取利息	1,534,207	1,304,931
支付利息	(17,622,038)	(18,808,177)
營運活動淨現金流入(出)	1,566,302,856	1,114,768,156
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	4,464,446	367,843
收回存出保證金收現數	500,000	497,448
減:增加不動產、房屋及設備付現數	(500,737,987)	(495,121,945)
增加無形資產付現數	(4,758,600)	(2,348,100)
增加其他資產付現數	(19,305,985)	(24,526,443)
支付存出保證金付現數	(607,820)	(255,500)
投資活動淨現金流入(出)	(520,445,946)	(521,386,697)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	1,157,981,795	479,534,267
增加應付退休及離職金收現數	6,301,673	18,108,574
收取存入保證金收現數	10,752,074	8,756,458
減:減少代收款項付現數	(1,148,461,291)	(463,513,217)
退回存入保證金付現數	(4,520,914)	(6,689,206)
減少應付退休及離職金付現數	(5,282,027)	(15,592,225)
賸餘款基金流出數	(387,003,874)	(432,310,766)
籌資活動淨現金流入(出)	(370,232,564)	(411,706,115)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	675,624,346	181,675,344
期初現金及銀行存款餘額	614,497,023	432,821,679
期末現金及銀行存款餘額	1,290,121,369	614,497,023

編號:204

中山醫學大學附設醫院
現金收支概況表
109學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
醫務收入	10,241,512,749	8,908,919,036	1,332,593,713	14.96
醫務折讓	(1,053,797,371)	(916,604,678)	(137,192,693)	14.97
財務收入	1,534,207	1,304,931	229,276	17.57
其他收入	230,863,988	182,633,806	48,230,182	26.41
減：不產生現金流入之收入	(1,769,352)	(1,822,777)	53,425	3.02
資產負債項目調整增(減)數	(164,840,514)	(40,486,795)	(124,353,719)	307.15
經常門現金收入合計	**9,253,503,707**	**8,133,943,523**	1,119,560,184	13.76
經常門現金支出				
人事成本	2,515,906,348	2,377,411,649	138,494,699	5.83
藥劑材料成本	4,061,853,156	3,282,177,944	779,675,212	23.75
醫療成本	1,995,737,889	1,902,896,623	92,841,266	4.88
管理費用	140,577,997	131,338,081	9,239,916	7.04
財務費用	17,622,038	18,808,177	(1,186,139)	(6.31)
處分財產損失	28,822,458	35,653,879	(6,831,421)	(19.16)
其他支出	2,375,910	0	2,375,910	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	(486,233,153)	(465,206,913)	(21,026,240)	4.52
資產負債項目調整增(減)數	(589,461,792)	(263,904,073)	(325,557,719)	123.36
經常門現金支出合計	**7,687,200,851**	**7,019,175,367**	668,025,484	9.52
經常門現金餘絀	**1,566,302,856**	**1,114,768,156**	451,534,700	40.50
出售資產現金收入	**4,464,446**	**367,843**	4,096,603	1,113.68
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	314,344,630	297,608,545	16,736,085	5.62
圖書及博物	1,366,058	324,743	1,041,315	320.66
交通設備	1,076,000	1,100,000	(24,000)	(2.18)
其他設備	43,941,200	14,665,320	29,275,880	199.63
應付租賃款減少數	67,635,391	54,751,702	12,883,689	23.53
預付設備款	9,917,660	58,541,145	(48,623,485)	(83.06)
電腦軟體	4,758,600	2,348,100	2,410,500	102.66
遞延資產	19,305,985	24,526,443	(5,220,458)	(21.29)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**462,345,524**	**453,865,998**	8,479,526	1.87
扣減不動產支出前現金餘絀	**1,108,421,778**	**661,270,001**	447,151,777	67.62
購置不動產現金支出				
房屋及建築	22,387,103	47,482,940	(25,095,837)	(52.85)
預付工程款及未完工程	30,610,245	17,622,000	12,988,245	73.70
租賃權益改良物	9,459,700	3,025,550	6,434,150	68.02
購置不動產現金支出合計	**62,457,048**	**68,130,490**	(5,673,442)	(8.33)
本期現金餘絀	**1,045,964,730**	**593,139,511**	452,825,219	76.34

編號:205B

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
109學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	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%			
不動產、房屋及設備												
土地	7,023,728	-	-	-	0.00	-	-	-	-	0	7,023,728	
房屋及建築	3,968,684,704	24,802,585	79,000,000	(54,197,415)	(68.60)	105,920	1,933,725	(1,827,805)	(94.52)	23,715,000	4,017,096,369	詳說明頁
機器儀器及設備	3,503,607,318	207,738,542	167,768,717	39,969,825	23.82	205,612,675	229,794,308	(24,181,633)	(10.52)	32,205,000	3,537,938,185	詳說明頁
圖書及博物	86,450,012	1,461,018	1,782,427	(321,409)	(18.03)	23,777,961	25,387,921	(1,609,960)	(6.34)	267,074	64,400,143	詳說明頁
交通設備	32,480,110	1,076,000	-	1,076,000	100.00	1,160,000	-	1,160,000	100.00	0	32,396,110	詳說明頁
其他設備	250,802,486	16,374,200	-	16,374,200	100.00	2,760,078	6,334,663	(3,574,585)	(56.43)	43,179,500	307,596,108	詳說明頁
購建中營運資產	119,863,288	19,377,360	-	19,377,360	100.00	-	-	-	0.00	(101,628,574)	37,612,074	詳說明頁
租賃資產	257,592,158	208,682,480	-	208,682,480	100.00	246,001	-	246,001	0.00	(600,000)	465,428,637	詳說明頁
租賃權益改良物	1,459,550	39,947,885	34,100,900	5,846,985	17.15	-	-	-	0.00	2,862,000	44,269,435	詳說明頁
小計	8,227,963,354	519,460,070	282,652,044	236,808,026	83.78	233,662,635	263,450,617	(29,787,981)	(11.31)	0	8,513,760,789	
累計折舊												
房屋及建築	1,494,887,969	105,163,809	76,750,647	28,413,162	37.02	91,478	1,707,120	(1,615,642)	(94.64)	0	1,599,960,300	
機器儀器及設備	2,162,124,286	248,614,580	189,888,964	58,725,616	30.93	174,645,711	188,295,520	(13,649,809)	(7.25)	(174,993)	2,236,268,148	
交通設備	20,899,465	2,177,186	-	2,177,186	100.00	1,095,554	-	1,095,554	100.00	0	21,981,097	詳說明頁
其他設備	191,354,351	9,545,408	8,273,764	1,271,644	15.37	2,329,376	4,635,548	(2,306,172)	(49.75)	0	198,570,383	
租賃資產	91,358,505	46,899,623	22,594,969	24,304,654	107.57	205,003	-	205,003	0.00	174,993	137,878,132	
租賃權益改良物	13,829	911,083	2,134,555	(1,223,472)	(57.32)	-	-	-	0.00	0	924,912	
小計	3,960,638,405	413,311,689	299,642,899	113,668,790	37.93	178,367,122	194,638,188	(16,271,065)	(8.36)	0	4,195,582,972	詳說明頁
不動產、房屋及設備淨額	4,267,324,949	106,148,381	(16,990,855)	123,139,236	(724.74)	55,295,513	68,812,429	(13,516,917)	(19.64)	0	4,318,177,817	
無形資產												
電腦軟體	58,336,316	4,948,600	3,318,000	1,630,600	49.14	-	-	-	0.00	-	63,284,916	詳說明頁
小計	58,336,316	4,948,600	3,318,000	1,630,600	49.14	-	-	-	0.00	-	63,284,916	
累計攤銷												
電腦軟體	52,211,489	2,801,800	225,694	2,576,106	1,141.42	-	-	-	0.00	-	55,013,289	
小計	52,211,489	2,801,800	225,694	2,576,106	1,141.42	-	-	-	0.00	-	55,013,289	詳說明頁
無形資產淨額	6,124,827	2,146,800	3,092,306	(945,506)	(30.58)	-	-	-	0.00	-	8,271,627	
合計	4,273,449,776	108,295,181	(13,898,549)	122,193,730	(879.18)	55,295,513	68,812,429	(13,516,917)	(19.64)	0	4,326,449,444	

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
109學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
不動產、房屋及設備					
土地	-	-	-	-	
房屋及建築	24,802,585	79,000,000	(54,197,415)	(68.60)	註1
機器儀器及設備	207,738,542	167,768,717	39,969,825	23.82	
圖書及博物	1,461,018	1,782,427	(321,409)	(18.03)	
交通設備	1,076,000	-	1,076,000	100.00	註2
其他設備	16,374,200	-	16,374,200	100.00	註3
購建中營運資產	19,377,360	-	19,377,360	100.00	註4
租賃資產	208,682,480	-	208,682,480	100.00	註5
租賃權益改良物	39,947,885	34,100,900	5,846,985	17.15	
小計	519,460,070	282,652,044	236,808,026	83.78	
累計折舊					
房屋及建築	105,163,809	76,750,647	28,413,162	37.02	
機器儀器及設備	248,614,580	189,888,964	58,725,616	30.93	
交通設備	2,177,186	-	2,177,186	100.00	註6
其他設備	9,545,408	8,273,764	1,271,644	15.37	
租賃資產	46,899,623	22,594,969	24,304,654	107.57	
租賃權益改良物	911,083	2,134,555	(1,223,472)	(57.32)	
小計	413,311,689	299,642,899	113,668,790	37.93	註7-10
不動產、房屋及設備淨額	106,148,381	(16,990,855)	123,139,236	(724.74)	
無形資產					
電腦軟體	4,948,600	3,318,000	1,630,600	49.14	
小計	4,948,600	3,318,000	1,630,600	49.14	
累計攤銷					
電腦軟體	2,801,800	225,694	2,576,106	1,141.42	
小計	2,801,800	225,694	2,576,106	1,141.42	註7-10
無形資產淨額	2,146,800	3,092,306	(945,506)	(30.58)	
合計	108,295,181	(13,898,549)	122,193,730	(879.18)	

註1:房屋及建築:
主係中港大樓擴建工程因疫情延後執行。

註2:交通設備：
主係為中興分院9-10樓護士呼叫鈴及醫影部監視系統更新。

註3:其他設備：
主係更換行政大樓變頻三螺旋式冰水主機6台及更換中興院區氣冷式冰水主機3台。

註4:購建中營運資產：
主係中興分院樓層整修工程預付款等。

註5:租賃資產：
主係增購醫影部電腦斷層掃描儀2台及美酷立體定位機器人手臂輔助關節置換手術系等。

註6:累計折舊：
主係為認列折舊費用。

註7:本學年出售資產現金收入$4,464,446。
本學年出售交通設備收現數$64,446及機器設備-洗腎機汰舊換新$4,400,000。

註8:
不產生經常門現金流出之成本與費用$486,233,153與財簽第22頁折舊費用(含閒置資產折舊)$437,121,612、攤銷費用$18,160,083、財簽第8頁處分財產損失$28,822,458、其他支出 $2,129,000金額一致。

註9:
處分財產損失金額$31,517,552與決算書第7頁「收入明細表」之處分財產收入$1,769,352及決算書第8頁「成本與費用明細表」之處分財產損失$28,822,458差額為出售不動產、房屋及設備收現數$4,464,446(註9)。

註10:
決算書第6頁長期營運資產變動表-折舊及攤提金額$439,891,450與財簽第22頁折舊費用及攤銷費用$455,281,695差異為未含閒置資產折舊$31,962、遞延資產攤銷$15,358,283。

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
109學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
不動產、房屋及設備					
土地	-	-	-	-	
房屋及建築	105,920	1,933,725	(1,827,805)	(94.52)	註1
機器儀器及設備	205,612,675	229,794,308	(24,181,633)	(10.52)	
圖書及博物	23,777,961	25,387,921	(1,609,960)	(6.34)	
交通設備	1,160,000	-	1,160,000	100.00	註2
其他設備	2,760,078	6,334,663	(3,574,585)	(56.43)	註3
購建中營運資產	-	-	-	0.00	
租賃資產	246,001	-	246,001	0.00	
租賃權益改良物	-	-	-	0.00	
小計	233,662,635	263,450,617	(29,787,981)	(11.31)	
累計折舊					
房屋及建築	91,478	1,707,120	(1,615,642)	(94.64)	
機器儀器及設備	174,645,711	188,295,520	(13,649,809)	(7.25)	
交通設備	1,095,554	-	1,095,554	100.00	註4
其他設備	2,329,376	4,635,548	(2,306,172)	(49.75)	
租賃資產	205,003	-	205,003	0.00	
租賃權益改良物	-	-	-	0.00	
小計	178,367,122	194,638,188	(16,271,065)	(8.36)	註5-8
不動產、房屋及設備淨額	55,295,513	68,812,429	(13,516,917)	(19.64)	
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5-8
無形資產淨額	-	-	-	0.00	
合計	55,295,513	68,812,429	(13,516,917)	(19.64)	

註1:房屋及建築:

主係更換頂樓機房烤漆板破損。

註2:交通設備：

主係為出售及報廢公務車。

註3:其他設備：

主係為報廢整修屏風及病房監視系統攝影機等。

註4:累計折舊：

主係為資產報廢。

註5-8:詳見決算書6.1頁之註7-10。

中山醫學大學附設醫院
收入明細表
109學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入					
門診健保收入	4,286,461,805	3,895,281,994	391,179,811	10.04	**門診健保收入:** 109學年度增加兒童血液腫瘤科及肺癌團隊使收入增加。
門診部份負擔收入	211,691,621	227,171,812	(15,480,191)	(6.81)	
門診自費收入	716,286,647	645,574,891	70,711,756	10.95	**門診自費收入:** 109學年度增加兒童血液腫瘤科及肺癌團隊使收入增加。
住院健保收入	3,216,798,749	3,141,679,257	75,119,492	2.39	
住院部份負擔收入	114,904,630	129,336,875	(14,432,245)	(11.16)	**住院部份負擔收入:** 重大傷病部份負擔減免，以至109年度住院部份負擔收入減少。
住院自費收入	1,445,400,827	1,205,615,778	239,785,049	19.89	**住院自費收入:** 109學年度病房整建完成及增加兒童血液腫瘤科及肺癌團隊使收入增加。
體檢自費收入	47,760,426	50,257,730	(2,497,304)	(4.97)	
教學成本收入	22,210,104	33,947,387	(11,737,283)	(34.57)	**教學成本收入 :** 教學成本點值逐年下降，以致109學年教學成本收入未如預期。
其他醫務收入	179,997,940	118,772,531	61,225,409	51.55	**其他醫務收入:** 因執行嚴重特殊傳染性肺炎醫療照護防治津貼增加。
醫務折讓	(1,053,797,371)	(938,409,100)	(115,388,271)	12.30	**醫務折讓：** 健保收入增加導致醫務折讓點值增加。
醫務收入合計	**9,187,715,378**	**8,509,229,155**	**678,486,223**	7.97	
營業外收入					
利息收入	1,534,207	1,515,728	18,479	1.22	
租賃收入	11,951,489	11,749,002	202,487	1.72	
投資收入	-	-	-	0.00	
受贈收入	5,298,700	5,196,155	102,545	1.97	
處分財產收入	1,769,352	-	1,769,352	100.00	**處分財產收入:** 因係出售洗腎機故處分財產收入增加。
其他收入	211,844,447	181,615,558	30,228,889	16.64	**其他收入:** 109學年度計畫收入增加。
營業外收入合計	**232,398,195**	**200,076,443**	**32,321,752**	16.15	
收入合計	**9,420,113,573**	**8,709,305,598**	**710,807,975**	8.16	

編號:208

中山醫學大學附設醫院
成本與費用明細表
109學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營運成本					
人事成本	2,515,906,348	2,750,034,871	(234,128,523)	(8.51)	
藥品成本	2,912,806,894	2,344,292,632	568,514,262	24.25	**藥品成本：** 本學年因醫務收入成長、門診及住院量增加，致藥品成本相對增加。
衛材成本	916,069,867	942,915,207	(26,845,340)	(2.85)	
試劑成本	189,012,756	183,799,348	5,213,408	2.84	
血液費	43,963,639	38,291,532	5,672,107	14.81	**血液費：** 因手術室新增刀房故手術刀量增加，相對影響血液費增加。
醫療成本	1,995,737,889	1,925,733,276	70,004,613	3.64	
管理費用	140,577,997	137,066,100	3,511,897	2.56	
營運成本合計	**8,714,075,390**	**8,322,132,966**	**391,942,424**	4.71	
營業外費用					
財務費用	17,622,038	19,058,514	(1,436,476)	(7.54)	
處分財產損失	28,822,458	43,424,508	(14,602,050)	(33.63)	**處分財產損失：** 主係報廢資產因無法預期故產生差異。
其他支出	2,375,910	44,856	2,331,054	5,196.75	**其他支出：** 預算編制無法估計而低估。
營業外費用合計	**48,820,406**	**62,527,878**	**(13,707,472)**	(21.92)	
成本與費用合計	**8,762,895,796**	**8,384,660,844**	**378,234,952**	4.51	

中山醫學大學附設醫院

單位：新臺幣元

現金明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
庫存現金	735,906
零用金	
總務室	500,000
出納組	65,140
牙科	100,000
事務組	360,000
人資室	150,000
復健治療科	4,000
合計	1,915,046

單位：新臺幣元

銀行存款明細表

110年7月31日

摘　　要	金　　額
活期存款	
合作金庫銀行	1,061,238,444
國泰世華銀行	27,984,394
彰化商業銀行	8,674,872
中國信託商業銀行	2,642,187
土地銀行	187,028,807
臺灣銀行	3,612
支票存款	
國泰世華銀行	634,007
合計	1,288,206,323

編號:209

中山醫學大學附設醫院

應收款項明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收款項	
應收帳款	1,085,888,532
應收計劃補助款	16,195,530
應收票據	778,351
其他應收款	10,085,212
減：備抵折讓-健保點值調整	(154,897,141)
備抵折讓-健保核減數	(160,179,982)
合計	797,870,502

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存貨明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
藥品存貨	161,702,743
衛材存貨	42,580,378
試劑存貨	4,036,722
合計	208,319,843

編號:209

中山醫學大學附設醫院

預付款項明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付所得稅	701
預付費用-其他	7,322,583
預付利息	1,628,800
合計	8,952,084

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存出保證金明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
履約保證金	1,655,500
第四台付費頻道押金	120,500
電話保證金	11,750
房租押金	760,000
其他	61,395
合計	2,609,145

編號:209

中山醫學大學附設醫院
閒置資產明細表
110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
閒置資產	
土地成本	35,219,007
建築物成本	15,660,000
減：建築物累計折舊	(14,762,444)
合計	36,116,563

中山醫學大學附設醫院

應付款項明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付帳款	2,064,080,549
應付費用	255,305,927
應付利息	921,228
應付員工三節獎金	64,376,677
應付工程設備款	124,808,537
合計	2,509,492,918

編號:209

中山醫學大學附設醫院

代收款項明細表

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代扣所得稅	6,628,213
代扣勞保及健保費	14,286,473
代扣勞工退休金	3,519,517
代收計劃補助款	39,888,238
暫收預繳款	23,926,101
暫收款-其他	4,307,029
合計	92,555,571

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

110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
一年內到期之應付租賃款	91,686,098
一年內到期之長期應付票據	138,587
合計	91,824,685

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存入保證金明細表
110年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
患者之醫療保證金	4,174,000
廠商場地押金	835,000
廠商履約保證金	13,470,301
當機保證金	42,580
停車場感應卡押金	411,000
合計	18,932,881

中山醫學大學附設醫院
最近3年財務分析表
107學年度至109學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		109學年度	108學年度	107學年度
醫務收入占總收入比率(%)	醫療收入/總收入*100%	$9,187,715,378 $9,420,113,573 *100% =97.53%	$7,992,314,358 $8,176,253,095 *100% =97.75%	$7,240,502,212 $7,418,924,760 *100% =97.60%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	$2,305,263,798 $2,693,873,174 *100% =85.57%	$1,425,367,941 $2,052,197,236 *100% =69.46%	$1,131,061,594 $1,689,471,212 *100% =66.95%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	($2,305,263,798-208,319,843-8,952,084)/$2,693,873,174 *100% =77.51%	($1,425,367,941-166,221,851-11,619,079)/$2,052,197,236 *100% =60.79%	($1,131,061,594-101,458,762-4,307,960)/$1,689,471,212 *100% =60.69%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	$1,566,302,856 $2,694,473,174 *100% =58.14%	$1,114,768,156 $2,052,197,236 *100% =54.32%	$723,176,819 $1,689,471,212 *100% =42.80%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	($1,952,466,646+1,214,530,000)/$ 6,722,525,883 *100% =47.11%	($1,821,503,778+1,304,530,000)/$5,787,925,798 *100% =54.01%	($1,867,326,261+1,423,540,000)/$5,514,431,541 *100% =59.68%
資產效益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	$657,217,777/($5,787,925,798+$6,722,525,883)/2 *100% =10.51%	$427,966,742/($5,514,431,541+5,787,925,798)/2 *100% =7.57%	$267,478,283/($5,400,153,556+ 5,514,431,541)/2 *100% =4.90%
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%	$2,898,311,460 $6,722,525,883 *100% =43.11%	$2,233,925,278 $5,787,925,798 *100% =38.60%	$1,956,086,997 $5,514,431,541 *100% =35.47%
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%	($2,898,311,460-2,233,925,278)/$2,233,925,278 *100% =29.74%	($2,233,925,278-1,956,086,997)/$1,956,086,997 *100% =14.20%	($1,956,086,997-1,652,922,810)/$1,652,922,810 *100% =18.34%
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絀	($2,898,311,460-2,090,601,016)/$1,108,421,778 =0.73	($2,233,925,278-1,252,157,336)/$661,270,001 =1.48	($1,956,086,997-1,030,167,145)/$376,832,533 =2.46

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，109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
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：