中山醫學大學附設醫院

110學年度

（自110年08月01日起至111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 110 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111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	7,331,186,694	6,722,525,883	608,660,811	9.05
流動資產	3,025,224,369	2,305,263,798	719,960,571	31.23
現金	2,038,584	1,915,046	123,538	6.45
銀行存款	2,142,800,869	1,288,206,323	854,594,546	66.34
應收款項	653,890,264	797,870,502	(143,980,238)	(18.05)
存貨	221,668,228	208,319,843	13,348,385	6.41
預付款項	4,826,424	8,952,084	(4,125,660)	(46.09)
不動產、房屋及設備	8,718,558,669	8,513,760,789	204,797,880	2.41
土地	7,023,728	7,023,728	0	0.00
房屋及建築	4,052,550,289	4,017,096,369	35,453,920	0.88
機械儀器及設備	3,718,916,884	3,537,938,185	180,978,699	5.12
圖書及博物	20,297,719	64,400,143	(44,102,424)	(68.48)
交通設備	33,215,110	32,396,110	819,000	2.53
其他設備	301,276,364	307,596,108	(6,319,744)	(2.05)
購建中營運資產	26,570,000	37,612,074	(11,042,074)	(29.36)
租賃資產	488,017,637	465,428,637	22,589,000	4.85
租賃權益改良物	70,690,938	44,269,435	26,421,503	37.38
累計折舊總額	(4,514,971,295)	(4,195,582,972)	(319,388,323)	7.61
不動產、房屋及設備淨額	4,203,587,374	4,318,177,817	(114,590,443)	(2.65)
無形資產	9,603,744	8,271,627	1,332,117	16.10
電腦軟體	9,603,744	8,271,627	1,332,117	16.10
其他資產	92,771,207	90,812,641	1,958,566	2.16
遞延資產	54,934,981	52,086,933	2,848,048	5.47
存出保證金	1,751,625	2,609,145	(857,520)	(32.87)
閒置資產	36,084,601	36,116,563	(31,962)	(0.09)
合計	7,331,186,694	6,722,525,883	608,660,811	9.05

中山醫學大學附設醫院
平　衡　表
中華民國111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	3,204,665,807	2,898,311,460	306,354,347	10.57
流動負債	2,991,807,643	2,693,873,174	297,934,469	11.06
應付款項	2,700,346,512	2,509,492,918	190,853,594	7.61
代收款項	189,809,117	92,555,571	97,253,546	105.08
一年內到期之長期負債	101,652,014	91,824,685	9,827,329	10.70
長期負債	155,608,445	162,951,609	(7,343,164)	(4.51)
長期銀行借款	-	-	-	-
應付租賃款	155,258,445	124,801,609	30,456,836	24.40
長期應付款項	350,000	38,150,000	(37,800,000)	(99.08)
其他負債	57,249,719	41,486,677	15,763,042	38.00
存入保證金	21,849,614	18,932,881	2,916,733	15.41
應付退休及離職金	35,400,105	22,553,796	12,846,309	56.96
權益基金及餘絀	4,126,520,887	3,824,214,423	302,306,464	7.91
未指定用途權益基金	1,094,530,000	1,214,530,000	(120,000,000)	(9.88)
累積餘絀	3,031,990,887	2,609,684,423	422,306,464	16.18
合計	7,331,186,694	6,722,525,883	608,660,811	9.05

編號:202

中山醫學大學附設醫院
收支餘絀表
110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				
10,241,512,749	醫務收入	11,236,273,297	11,046,264,774	190,008,523	1.72
(1,053,797,371)	醫務折讓	(972,931,315)	(1,188,347,726)	215,416,411	(18.13)
1,534,207	財務收入	2,444,425	1,189,907	1,254,518	105.43
230,863,988	其他收入	218,623,293	222,094,937	(3,471,644)	(1.56)
9,420,113,573	各項收入合計	10,484,409,700	10,081,201,892	403,207,808	4.00
	各項成本與費用				
2,515,906,348	人事成本	2,842,260,059	2,902,895,945	(60,635,886)	(2.09)
4,061,853,156	藥劑材料成本	4,427,114,078	4,411,417,878	15,696,200	0.36
1,995,737,889	醫療成本	2,084,406,663	1,997,547,002	86,859,661	4.35
140,577,997	管理費用	142,513,179	140,892,897	1,620,282	1.15
17,622,038	財務費用	17,828,433	16,439,734	1,388,699	8.45
28,822,458	財產交易短絀	17,946,564	42,986,614	(25,040,050)	(58.25)
2,375,910	其他支出	3,421	9,516	(6,095)	(64.05)
8,762,895,796	各項成本與費用合計	9,532,072,397	9,512,189,586	19,882,811	0.21
657,217,777	本期餘絀	952,337,303	569,012,306	383,324,997	67.37

編號:203

中山醫學大學附設醫院

現金流量表

110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	952,337,303	657,217,777
利息股利之調整	15,384,008	16,087,831
未計利息股利之本期餘絀	967,721,311	673,305,608
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	518,477,939	486,233,153
減：不產生現金流入之收入	(455,841)	(1,769,352)
流動資產調整項目淨(增)減數	134,757,513	(204,271,511)
流動負債調整項目淨增(減)數	242,610,754	628,892,789
未計利息股利之現金流入(流出)	895,390,365	909,085,079
收取利息	2,444,425	1,534,207
支付利息	(17,828,433)	(17,622,038)
營運活動淨現金流入(出)	1,847,727,668	1,566,302,856
投資活動現金流量		
減少不動產、房屋及設備收現數	695,164	4,464,446
收回存出保證金收現數	1,701,320	500,000
減:增加不動產、房屋及設備付現數	(433,202,218)	(500,737,987)
增加無形資產付現數	(4,690,000)	(4,758,600)
增加其他資產付現數	(19,655,799)	(19,305,985)
支付存出保證金付現數	(843,800)	(607,820)
投資活動淨現金流入(出)	(455,995,333)	(520,445,946)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	1,974,358,104	1,157,981,795
增加應付退休及離職金收現數	18,780,739	6,301,673
收取存入保證金收現數	8,140,174	10,752,074
減:減少代收款項付現數	(1,877,104,558)	(1,148,461,291)
退回存入保證金付現數	(5,223,441)	(4,520,914)
減少應付退休及離職金付現數	(5,934,430)	(5,282,027)
賸餘款基金流出數	(650,030,839)	(387,003,874)
籌資活動淨現金流入(出)	(537,014,251)	(370,232,564)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	854,718,084	675,624,346
期初現金及銀行存款餘額	1,290,121,369	614,497,023
期末現金及銀行存款餘額	2,144,839,453	1,290,121,369

編號:204

中山醫學大學附設醫院
現金收支概況表
110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	11,236,273,297	10,241,512,749	994,760,548	9.71
醫務折讓	(972,931,315)	(1,053,797,371)	80,866,056	(7.67)
財務收入	2,444,425	1,534,207	910,218	59.33
其他收入	218,623,293	230,863,988	(12,240,695)	(5.30)
減：不產生現金流入之收入	(455,841)	(1,769,352)	1,313,511	(74.24)
資產負債項目調整增(減)數	143,980,238	(164,840,514)	308,820,752	(187.35)
經常門現金收入合計	**10,627,934,097**	**9,253,503,707**	1,374,430,390	14.85
經常門現金支出				
人事成本	2,842,260,059	2,515,906,348	326,353,711	12.97
藥劑材料成本	4,427,114,078	4,061,853,156	365,260,922	8.99
醫療成本	2,084,406,663	1,995,737,889	88,668,774	4.44
管理費用	142,513,179	140,577,997	1,935,182	1.38
財務費用	17,828,433	17,622,038	206,395	1.17
財產交易短絀	17,946,564	28,822,458	(10,875,894)	(37.73)
其他支出	3,421	2,375,910	(2,372,489)	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	(518,477,939)	(486,233,153)	(32,244,786)	6.63
資產負債項目調整增(減)數	(233,388,029)	(589,461,792)	356,073,763	(60.41)
經常門現金支出合計	**8,780,206,429**	**7,687,200,851**	1,093,005,578	14.22
經常門現金餘絀	**1,847,727,668**	**1,566,302,856**	281,424,812	17.97
出售資產現金收入	**695,164**	**4,464,446**	(3,769,282)	(84.43)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	266,775,908	314,344,630	(47,568,722)	(15.13)
圖書及博物	1,470,460	1,366,058	104,402	7.64
交通設備	1,632,000	1,076,000	556,000	51.67
其他設備	2,284,000	43,941,200	(41,657,200)	(94.80)
應付租賃款減少數	93,676,048	67,635,391	26,040,657	38.50
預付設備款	4,138,854	9,917,660	(5,778,806)	(58.27)
電腦軟體	4,690,000	4,758,600	(68,600)	(1.44)
遞延資產	19,655,799	19,305,985	349,814	1.81
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**394,323,069**	**462,345,524**	(68,022,455)	(14.71)
扣減不動產支出前現金餘絀	**1,454,099,763**	**1,108,421,778**	345,677,985	31.19
購置不動產現金支出				
房屋及建築	35,881,505	22,387,103	13,494,402	60.28
預付工程款及未完工程	0	30,610,245	(30,610,245)	(100.00)
租賃權益改良物	27,343,443	9,459,700	17,883,743	189.05
購置不動產現金支出合計	**63,224,948**	**62,457,048**	767,900	1.23
本期現金餘絀	**1,390,874,815**	**1,045,964,730**	344,910,085	32.98

編號:205B

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
110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										0	7,023,728	
土地	7,023,728	-	-	-	0.00	-	-	-	-	0	4,052,550,289	詳說明頁
房屋及建築	4,017,096,369	35,453,920	70,245,000	(34,791,080)	(49.53)	-	487,725	(487,725)	(100.00)	116,565,800	3,718,916,884	詳說明頁
機器儀器及設備	3,537,938,185	188,803,556	334,641,922	(145,838,366)	(43.58)	124,390,657	75,066,972	49,323,685	65.71	51,228	20,297,719	詳說明頁
圖書及博物	64,400,143	953,290	1,000,000	(46,710)	(4.67)	45,106,942	47,206,078	(2,099,136)	(4.45)	0	33,215,110	詳說明頁
交通設備	32,396,110	1,632,000	-	1,632,000	100.00	813,000	-	813,000	100.00	0	301,276,364	詳說明頁
其他設備	307,596,108	1,751,000	-	1,751,000	100.00	8,070,744	6,961,599	1,109,145	15.93	(14,940,928)	26,570,000	詳說明頁
購建中營運資產	37,612,074	4,138,854	-	4,138,854	100.00	240,000	-	240,000	0.00	(111,645,800)	488,017,637	詳說明頁
租賃資產	465,428,637	134,234,800	-	134,234,800	100.00	-	-	-	0.00	9,459,700	70,690,938	詳說明頁
租賃權益改良物	44,269,435	16,961,803	20,705,596	(3,743,793)	(18.08)	-	-	-	0.00	(510,000)	8,718,558,669	
小計	8,513,760,789	383,929,223	426,592,518	(42,663,295)	(10.00)	178,621,343	129,722,375	48,898,969	37.70			
累計折舊										0	1,706,816,379	
房屋及建築	1,599,960,300	106,856,079	71,615,426	35,240,653	49.21	-	326,360	(326,360)	(100.00)	(74,830,419)	2,457,135,974	
機器儀器及設備	2,236,268,148	253,631,397	189,725,938	63,905,459	33.68	107,593,990	34,883,235	72,710,755	208.44	0	22,734,448	詳說明頁
交通設備	21,981,097	1,521,187	-	1,521,187	100.00	767,836	-	767,836	100.00	0	204,229,549	
其他設備	198,570,383	12,625,854	7,544,333	5,081,521	67.36	6,966,688	4,320,087	2,646,601	61.26	74,830,419	120,963,475	
租賃資產	137,878,132	57,915,762	29,931,380	27,984,382	93.50	-	-	-	0.00	0	3,091,470	
租賃權益改良物	924,912	2,166,558	1,835,362	331,196	18.05	-	-	-	0.00	0	4,514,971,295	詳說明頁
小計	4,195,582,972	434,716,837	300,652,439	134,064,398	44.59	115,328,514	39,529,683	75,798,832	191.75	(510,000)	4,203,587,374	
不動產、房屋及設備淨額	4,318,177,817	(50,787,614)	125,940,079	(176,727,693)	(140.33)	63,292,829	90,192,691	(26,899,863)	(29.82)	-	67,974,916	詳說明頁
無形資產										-	67,974,916	
電腦軟體	63,284,916	4,690,000	3,751,518	938,482	25.02	-	-	-	0.00			
小計	63,284,916	4,690,000	3,751,518	938,482	25.02	-	-	-	0.00	-	67,974,916	
累計攤銷										-	58,371,172	
電腦軟體	55,013,289	3,357,883	264,192	3,093,691	1,171.00	-	-	-	0.00	-	58,371,172	詳說明頁
小計	55,013,289	3,357,883	264,192	3,093,691	1,171.00	-	-	-	0.00	-	9,603,744	
無形資產淨額	8,271,627	1,332,117	3,487,326	(2,155,209)	(61.80)	-	-	-	0.00	(510,000)	4,213,191,118	
合計	4,326,449,444	(49,455,497)	129,427,405	(178,882,902)	(138.21)	63,292,829	90,192,691	(26,899,863)	(29.82)			

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
110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	35,453,920	70,245,000	(34,791,080)	(49.53)	
機器儀器及設備	188,803,556	334,641,922	(145,838,366)	(43.58)	
圖書及博物	953,290	1,000,000	(46,710)	(4.67)	
交通設備	1,632,000	-	1,632,000	100.00	註1
其他設備	1,751,000	-	1,751,000	100.00	註2
購建中營運資產	4,138,854	-	4,138,854	100.00	註3
租賃資產	134,234,800	-	134,234,800	100.00	註4
租賃權益改良物	16,961,803	20,705,596	(3,743,793)	(18.08)	
小計	383,929,223	426,592,518	(42,663,295)	(10.00)	
累計折舊					
房屋及建築	106,856,079	71,615,426	35,240,653	49.21	
機器儀器及設備	253,631,397	189,725,938	63,905,459	33.68	
交通設備	1,521,187	-	1,521,187	100.00	註5
其他設備	12,625,854	7,544,333	5,081,521	67.36	
租賃資產	57,915,762	29,931,380	27,984,382	93.50	
租賃權益改良物	2,166,558	1,835,362	331,196	18.05	
小計	434,716,837	300,652,439	134,064,398	44.59	註6-9
不動產、房屋及設備淨額	(50,787,614)	125,940,079	(176,727,693)	(140.33)	
無形資產					
電腦軟體	4,690,000	3,751,518	938,482	25.02	
小計	4,690,000	3,751,518	938,482	25.02	
累計攤銷					
電腦軟體	3,357,883	264,192	3,093,691	1,171.00	
小計	3,357,883	264,192	3,093,691	1,171.00	註6-9
無形資產淨額	1,332,117	3,487,326	(2,155,209)	(61.80)	
合計	(49,455,497)	129,427,405	(178,882,902)	(138.21)	

註1:交通設備：
主係為新購偏遠醫療IDS公務車及中興12樓護士呼叫鈴。

註2:其他設備：
主係更換行新購滑軌式儲存架及更新1號2號空調主機噪音防治工程。

註3:購建中營運資產：
主係核醫大樓B3~B5樓層停車場整修工程及核醫大樓1-8號電梯汰舊更新工程預付款等。

註6:租賃資產：
主係增購高階人工智慧多能譜超寬排電腦斷層掃描、術中機械手臂系統、連續性腎功能替代治療機4台、
創普複合式手術室週邊附屬系統設備等資本型租賃，認列租賃資產。

註5:累計折舊：
主係為認列折舊費用。

註6:本學年出售資產現金收入$695,164。
本學年出售交通設備收現數$45,164及機器設備-體外震波治療系統汰舊換新舊機收現數$650,000。

註7:
不產生經常門現金流出之成本與費用$518,477,939與財簽第22頁折舊費用(含閒置資產折舊)$479,855,741、
攤銷費用$20,675,634、財簽第8頁處分財產損失$17,946,564金額一致。

註8:
處分財產損失金額$17,945,887與決算書第7頁「收入明細表」之處分財產收入$455,841
及決算書第8頁「成本與費用明細表」之處分財產損失$17,946,564差額為出售不動產、房屋及設備
收現數$695,164(註9)及手機安卓行動軟體應用程式APP合約期間無法完成預付款認列損失$240,000。

註9:
決算書第6頁長期營運資產變動表-折舊及攤提金額$483,181,662與財簽第22頁折舊費用及攤銷費用$500,531,375
差異為未含閒置資產折舊$31,962、遞延資產攤銷$17,317,751。

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
110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	-	487,725	(487,725)	(100.00)	註1
機器儀器及設備	124,390,657	75,066,972	49,323,685	65.71	註2
圖書及博物	45,106,942	47,206,078	(2,099,136)	(4.45)	
交通設備	813,000	-	813,000	100.00	註3
其他設備	8,070,744	6,961,599	1,109,145	15.93	
購建中營運資產	240,000	-	240,000	0.00	
租賃資產	-	-	-	0.00	
租賃權益改良物	-	-	-	0.00	
小計	178,621,343	129,722,375	48,898,969	37.70	
累計折舊					
房屋及建築	-	326,360	(326,360)	(100.00)	
機器儀器及設備	107,593,990	34,883,235	72,710,755	208.44	
交通設備	767,836	-	767,836	100.00	註4
其他設備	6,966,688	4,320,087	2,646,601	61.26	
租賃資產	-	-	-	0.00	
租賃權益改良物	-	-	-	0.00	
小計	115,328,514	39,529,683	75,798,832	191.75	註5-8
不動產、房屋及設備淨額	63,292,829	90,192,691	(26,899,863)	(29.82)	
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	63,292,829	90,192,691	(26,899,863)	(29.82)	

註1:房屋及建築:

主係尚未有房屋及建築破損報廢。

註2:機器儀器及設備：

主係為640切電腦斷層掃描機、數位式一般攝影X光機(含成人)、電動病床等報廢。

註3:交通設備：

主係為出售及報廢公務車。

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6-9。

中山醫學大學附設醫院
收入明細表
110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	4,661,936,575	4,586,763,457	75,173,118	1.64	
門診部份負擔收入	227,008,447	226,191,142	817,305	0.36	
門診自費收入	835,803,447	751,917,474	83,885,973	11.16	**門診自費收入:** 110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	3,220,657,623	3,474,393,664	(253,736,041)	(7.30)	
住院部份負擔收入	120,243,724	125,176,535	(4,932,811)	(3.94)	
住院自費收入	1,609,767,329	1,616,082,581	(6,315,252)	(0.39)	
體檢自費收入	43,262,825	51,814,358	(8,551,533)	(16.50)	**體檢自費收入 :** 體檢自費收入因特殊傳染性肺炎疫情發生，致使收入減少。
教學成本收入	20,255,427	15,277,535	4,977,892	32.58	**教學成本收入 :** 因歷年教學成本收入逐年下降，因預算編制保守而低估。
其他醫務收入	497,337,900	198,648,028	298,689,872	150.36	**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及獎勵增加。
醫務折讓	(972,931,315)	(1,188,347,726)	215,416,411	(18.13)	**醫務折讓:** 因疫情期間，衛福部中央健康保險署110年第二季及第三季保障目標點值約95%，故110學年醫務折讓較109學年下降。
醫務收入合計	**10,263,341,982**	**9,857,917,048**	**405,424,934**	4.11	
營業外收入					
利息收入	2,444,425	1,189,907	1,254,518	105.43	**利息收入：** 預算編制因保守而低估。
租賃收入	11,271,696	11,660,498	(388,802)	(3.33)	
投資收入	-	-	-	0.00	
受贈收入	7,619,785	2,307,206	5,312,579	230.26	**受贈收入 :** 受贈收入增加主要原因為慈善基金會捐贈醫院防疫使用。
財產交易賸餘	455,841	-	455,841	100.00	**財產交易賸餘 :** 因汰舊換新多筆洗腎機舊機售出造成財產交易賸餘
其他收入	199,275,971	208,127,233	(8,851,262)	(4.25)	
營業外收入合計	**221,067,718**	**223,284,844**	**(2,217,126)**	(0.99)	
收入合計	**10,484,409,700**	**10,081,201,892**	**403,207,808**	4.00	

編號:208

中山醫學大學附設醫院
成本與費用明細表
110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	2,842,260,059	2,902,895,945	(60,635,886)	(2.09)	
藥品成本	3,152,246,354	3,154,533,454	(2,287,100)	(0.07)	
衛材成本	1,014,057,830	1,035,081,291	(21,023,461)	(2.03)	
試劑成本	212,506,925	177,442,505	35,064,420	19.76	**試劑成本：** 主係因疫情期間購入大量試劑產生差異。
血液費	48,302,969	44,360,628	3,942,341	8.89	
醫療成本	2,084,406,663	1,997,547,002	86,859,661	4.35	
管理費用	142,513,179	140,892,897	1,620,282	1.15	
營運成本合計	**9,496,293,979**	**9,452,753,722**	**43,540,257**	0.46	
營業外費用					
財務費用	17,828,433	16,439,734	1,388,699	8.45	
財產交易短絀	17,946,564	42,986,614	(25,040,050)	(58.25)	**財產交易短絀：** 主係報廢資產因無法預期故產生差異。
其他支出	3,421	9,516	(6,095)	(64.05)	**其他支出：** 預算編制無法估計而高估。
營業外費用合計	**35,778,418**	**59,435,864**	**(23,657,446)**	(39.80)	
成本與費用合計	**9,532,072,397**	**9,512,189,586**	**19,882,811**	0.21	

中山醫學大學附設醫院

單位：新臺幣元

現金明細表

111年7月31日

摘　　要	金　　額
庫存現金	862,956
零用金	
總務室	500,000
出納組	41,628
牙科	100,000
事務組	380,000
人資室	150,000
復健治療科	4,000
合計	2,038,584

單位：新臺幣元

銀行存款明細表

111年7月31日

摘　　要	金　　額
活期存款	
合作金庫銀行	1,828,313,528
國泰世華銀行	59,183,617
彰化商業銀行	64,598,614
中國信託商業銀行	1,864,440
土地銀行	185,280,644
臺灣銀行	3,612
支票存款	
國泰世華銀行	3,556,414
合計	2,142,800,869

編號:209

中山醫學大學附設醫院

應收款項明細表

111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收款項	
應收帳款	1,069,384,169
應收計劃補助款	23,823,926
應收票據	659,942
其他應收款	13,689,490
減：備抵折讓-健保點值調整	(241,469,838)
備抵折讓-健保核減數	(212,197,425)
合計	653,890,264

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存貨明細表

111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
藥品存貨	165,900,935
衛材存貨	48,518,413
試劑存貨	7,248,880
合計	221,668,228

編號:209

中山醫學大學附設醫院

預付款項明細表

111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	4,225,323
預付利息	600,400
合計	4,826,424

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存出保證金明細表

111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
履約保證金	1,583,800
第四台付費頻道押金	82,500
電話保證金	11,750
房租押金	10,000
其他	63,575
合計	1,751,625

編號:209

中山醫學大學附設醫院
閒置資產明細表
111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	(14,794,406)
合計	36,084,601

中山醫學大學附設醫院

應付款項明細表

111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付帳款	2,248,595,930
應付費用	315,988,125
應付利息	1,049,326
應付員工三節獎金	61,800,341
應付工程設備款	72,912,790
合計	2,700,346,512

編號:209

中山醫學大學附設醫院

代收款項明細表

111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代扣所得稅	7,016,555
代扣勞保及健保費	14,655,549
代扣勞工退休金	3,956,586
代收計劃補助款	52,660,590
暫收健保款	99,600,720
暫收預繳款	8,190,238
暫收款-其他	3,728,879
合計	189,809,117

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

111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	101,652,014
合計	101,652,014

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存入保證金明細表
111年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
患者之醫療保證金	4,524,000
廠商場地押金	835,000
廠商履約保證金	16,037,034
當機保證金	42,580
停車場感應卡押金	411,000
合計	21,849,614

中山醫學大學附設醫院
最近3年財務分析表
108學年度至110學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		110學年度	109學年度	108學年度
醫務收入占總收入比率(%)	醫療收入/總收入*100%	$10,263,341,982 $10,484,409,700 *100% =97.89%	$9,187,715,378 $9,420,113,573 *100% =97.53%	$7,992,314,358 $8,176,253,095 *100% =97.75%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	$3,025,224,369 $2,991,807,643 *100% =101.12%	$2,305,263,798 $2,693,873,174 *100% =85.57%	$1,425,367,941 $2,052,197,236 *100% =69.46%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	($3,025,224,369-221,668,228-4,826,424)/$2,991,807,643 *100% =93.55%	($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%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	$1,847,727,668 $2,991,807,643 *100% =61.76%	$1,566,302,856 $2,694,473,174 *100% =58.14%	$1,114,768,156 $2,052,197,236 *100% =54.32%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	($2,079,653,584+1,094,530,000)/$ 7,331,186,694 *100% =43.30%	($1,952,466,646+1,214,530,000)/$ 6,722,525,883 *100% =47.11%	($1,821,503,778+1,304,530,000)/$5,787,925,798 *100% =54.01%
資產效益率(%)	本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)/2*100%	$952,337,303/($6,722,525,883+$7,331,186,694)/2 *100% =13.55%	$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%
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%	$3,204,665,807 $7,331,186,694 *100% =43.71%	$2,898,311,460 $6,722,525,883 *100% =43.11%	$2,233,925,278 $5,787,925,798 *100% =38.60%
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%	($3,204,665,807-2,898,311,460)/$2,898,311,460 *100% =10.57%	($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%
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	($3,204,665,807-2,800,481,342)/$1,454,099,763 =0.28	($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

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，110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：