

中山醫學大學附設醫院

113學年度

(自113年08月01日起至114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 113 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

平 衡 表

中華民國114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	9,823,965,373	8,823,526,792	1,000,438,581	11.34
流動資產	4,783,904,464	4,035,678,832	748,225,632	18.54
現金	2,414,937	2,438,425	(23,488)	(0.96)
銀行存款	3,727,909,035	3,089,012,393	638,896,642	20.68
應收款項	753,639,392	672,078,343	81,561,049	12.14
存貨	288,012,124	263,692,614	24,319,510	9.22
預付款項	11,928,976	8,457,057	3,471,919	41.05
投資、長期應收款及基金	335,163,656	0	335,163,656	0.00
特種基金	335,163,656	0	335,163,656	0.00
不動產、房屋及設備	9,487,389,921	9,314,783,061	172,606,860	1.85
土地	316,079,708	316,079,708	0	0.00
房屋及建築	4,199,239,820	4,160,783,980	38,455,840	0.92
機械儀器及設備	3,706,646,322	3,668,870,936	37,775,386	1.03
圖書及博物	15,068,692	14,078,283	990,409	7.04
交通設備	33,391,650	33,841,650	(450,000)	(1.33)
其他設備	272,489,534	273,112,006	(622,472)	(0.23)
購建中營運資產	10,128,040	4,335,000	5,793,040	133.63
租賃資產	781,030,000	724,947,000	56,083,000	7.74
租賃權益改良物	153,316,155	118,734,498	34,581,657	29.13
累計折舊總額	(5,069,134,575)	(4,795,512,554)	(273,622,021)	5.71
不動產、房屋及設備淨額	4,418,255,346	4,519,270,507	(101,015,161)	(2.24)
無形資產	9,445,324	5,936,854	3,508,470	59.10
電腦軟體	9,445,324	5,936,854	3,508,470	59.10
其他資產	277,196,583	262,640,599	14,555,984	5.54
遞延資產	212,166,086	198,356,348	13,809,738	6.96
存出保證金	2,276,333	1,498,125	778,208	51.95
閒置資產	62,754,164	62,786,126	(31,962)	(0.05)
合計	9,823,965,373	8,823,526,792	1,000,438,581	11.34

平 衡 表

中華民國114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	3,164,592,532	3,002,329,917	162,262,615	5.40
流動負債	2,840,100,572	2,589,932,866	250,167,706	9.66
應付款項	2,647,913,372	2,312,947,658	334,965,714	14.48
代收款項	66,539,251	84,197,477	(17,658,226)	(20.97)
一年內到期之長期負債	125,647,949	192,787,731	(67,139,782)	(34.83)
長期負債	97,942,346	177,254,656	(79,312,310)	(44.74)
長期銀行借款	0	0	0	0.00
應付租賃款	97,942,346	177,254,656	(79,312,310)	(44.74)
長期應付款項	0	0	0	0.00
其他負債	226,549,614	235,142,395	(8,592,781)	(3.65)
存入保證金	19,343,154	27,916,934	(8,573,780)	(30.71)
應付退休及離職金	103,946,314	103,965,315	(19,001)	(0.02)
遞延所得稅負債	103,260,146	103,260,146	0	0.00
權益基金及餘絀	6,659,372,841	5,821,196,875	838,175,966	14.40
指定用途權益基金	335,163,656	0	0	0.00
未指定用途權益基金	712,130,000	837,330,000	(125,200,000)	(14.95)
累積餘絀	5,379,456,792	4,751,244,482	628,212,310	13.22
累積其他綜合餘絀	232,622,393	232,622,393	0	0.00
合計	9,823,965,373	8,823,526,792	665,274,925	7.54

中山醫學大學附設醫院
收支餘絀表
113學年度

全20頁第3頁
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				
12,708,002,309	醫務收入	13,431,310,806	13,182,805,981	248,504,825	1.89
(1,102,430,002)	醫務折讓	(1,051,178,325)	(1,200,800,650)	149,622,325	(12.46)
25,686,492	財務收入	37,031,774	23,377,103	13,654,671	58.41
298,787,894	其他收入	308,114,557	224,774,317	83,340,240	37.08
11,930,046,693	各項收入合計	12,725,278,812	12,230,156,751	495,122,061	4.05
	各項成本與費用				
3,179,657,060	人事成本	3,294,989,604	3,508,214,726	(213,225,122)	(6.08)
4,930,147,112	藥劑材料成本	5,316,991,098	5,196,506,733	120,484,365	2.32
2,301,490,463	醫療成本	2,275,220,911	2,350,671,380	(75,450,469)	(3.21)
199,615,476	管理費用	234,912,821	190,701,866	44,210,955	23.18
21,177,799	財務費用	15,755,590	17,994,565	(2,238,975)	(12.44)
27,525,398	財產交易短絀	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)
1,331	其他支出	1,019,332	-	1,019,332	100
10,659,614,639	各項成本與費用合計	11,160,447,568	11,301,377,562	(140,929,994)	(1.25)
1,270,432,054	本期餘絀	1,564,831,244	928,779,189	636,052,055	68.48

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	1,564,831,244	1,270,432,054
利息股利之調整	(21,276,184)	(4,508,693)
未計利息股利之本期餘絀	1,543,555,060	1,265,923,361
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	435,134,145	520,655,105
流動資產調整項目淨(增)減數	(109,352,478)	(13,520,728)
流動負債調整項目淨增(減)數	329,408,537	(117,300,683)
未計利息股利之現金流入(流出)	655,190,204	416,875,150
收取利息	37,031,774	25,686,492
支付利息	(15,755,590)	(21,177,799)
營運活動淨現金流入(出)	2,220,021,448	1,687,307,204
<u>投資活動現金流量</u>		
收回存出保證金收現數	140,300	418,985
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(435,425,496)	(506,016,873)
增加無形資產付現數	(6,978,300)	(399,900)
增加其他資產付現數	(49,831,537)	(143,895,729)
增撥特種基金付現數	(335,163,656)	-
支付存出保證金付現數	(918,508)	(437,985)
投資活動淨現金流入(出)	(828,177,197)	(650,331,502)
<u>籌資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	319,011,560	275,049,589
收取存入保證金收現數	4,018,964	11,235,007
減：減少代收款項付現數	(336,734,598)	(279,419,185)
退回存入保證金付現數	(12,592,744)	(4,163,450)
減少應付退休及離職金付現數	(19,001)	(23,799)
賸餘款基金流出數	(726,655,278)	(544,882,139)
籌資活動淨現金流入(出)	(752,971,097)	(542,203,977)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	638,873,154	494,771,725
期初現金及銀行存款餘額	3,091,450,818	2,596,679,093
期末現金及銀行存款餘額	3,730,323,972	3,091,450,818

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	13,431,310,806	12,708,002,309	723,308,497	5.69
醫務折讓	(1,051,178,325)	(1,102,430,002)	51,251,677	(4.65)
財務收入	37,031,774	25,686,492	11,345,282	44.17
其他收入	308,114,557	298,787,894	9,326,663	3.12
資產負債項目調整增(減)數	(81,496,237)	2,280,466	(83,776,703)	(3,673.67)
經常門現金收入合計	12,643,782,575	11,932,327,159	711,455,416	5.96
經常門現金支出				
人事成本	3,294,989,604	3,179,657,060	115,332,544	3.63
藥劑材料成本	5,316,991,098	4,930,147,112	386,843,986	7.85
醫療成本	2,275,220,911	2,301,490,463	(26,269,552)	(1.14)
管理費用	234,912,821	199,615,476	35,297,345	17.68
財務費用	15,755,590	21,177,799	(5,422,209)	(25.60)
財產交易短絀	21,558,212	27,525,398	(5,967,186)	(21.68)
其他支出	1,019,332	1,331	1,018,001	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	(435,134,145)	(520,655,105)	85,520,960	(16.43)
資產負債項目調整增(減)數	(301,552,296)	106,060,421	(407,612,717)	(384.32)
經常門現金支出合計	10,423,761,127	10,245,019,955	178,741,172	1.74
經常門現金餘絀	2,220,021,448	1,687,307,204	532,714,244	31.57
出售資產現金收入	0	0	0	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	152,760,347	229,218,462	(76,458,115)	(33.36)
圖書及博物	1,637,043	1,464,093	172,950	11.81
交通設備	0	2,250,000	(2,250,000)	(100.00)
其他設備	6,278,500	8,568,000	(2,289,500)	(26.72)
租賃資產	59,200,000	98,200,000	(39,000,000)	0.00
應付租賃款減少數	146,343,069	78,400,736	67,942,333	86.66
預付設備款	3,463,600	4,335,000	(871,400)	(20.10)
電腦軟體	6,978,300	399,900	6,578,400	1,645.01
遞延資產	49,831,537	143,895,729	(94,064,192)	(65.37)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	426,492,396	566,731,920	(140,239,524)	(24.75)
扣減不動產支出前現金餘絀	1,793,529,052	1,120,575,284	672,953,768	60.05
購置不動產現金支出				
房屋及建築	36,843,840	55,504,089	(18,660,249)	(33.62)
預付工程款及未完工程	2,329,440	0	2,329,440	0.00
租賃權益改良物	26,569,657	28,076,493	(1,506,836)	(5.37)
購置不動產現金支出合計	65,742,937	83,580,582	(17,837,645)	(21.34)
本期現金餘絀	1,727,786,115	1,036,994,702	690,791,413	66.61

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
113學年度

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	316,079,708	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	316,079,708	
房屋及建築	4,160,783,980	35,205,840	40,000,000	(4,794,160)	(11.99)	0	496,973	(496,973)	(100.00)	3,250,000	4,199,239,820	詳說明頁
機器儀器及設備	3,668,870,936	133,752,494	235,125,973	(101,373,479)	(43.11)	114,637,561	250,231,763	(135,594,202)	(54.19)	18,660,453	3,706,646,322	詳說明頁
圖書及博物	14,078,283	990,409	1,100,000	(109,591)	(9.96)	0	0	0	0.00	0	15,068,692	詳說明頁
交通設備	33,841,650	0	0	0	0.00	450,000	0	450,000	100.00	0	33,391,650	詳說明頁
其他設備	273,112,006	6,278,500	11,353,500	(5,075,000)	(44.70)	6,900,972	14,331,735	(7,430,763)	(51.85)	0	272,489,534	詳說明頁
購建中營運資產	4,335,000	32,848,493	0	32,848,493	100.00	0	0	0	0.00	(27,055,453)	10,128,040	詳說明頁
租賃資產	724,947,000	59,200,000	0	59,200,000	100.00	0	3,378,719	(3,378,719)	(100.00)	(3,117,000)	781,030,000	詳說明頁
租賃權益改良物	118,734,498	26,319,657	18,280,000	8,039,657	43.98	0	0	0	0.00	8,262,000	153,316,155	詳說明頁
小計	9,314,783,061	294,595,393	305,859,473	(11,264,080)	(3.68)	121,988,533	268,439,190	(146,450,657)	(54.56)	0	9,487,389,921	
累計折舊												
房屋及建築	1,940,858,081	59,078,581	118,036,107	(58,957,526)	(49.95)	0	440,861	(440,861)	(100.00)	0	1,999,936,662	
機器儀器及設備	2,456,221,260	208,478,877	244,430,529	(35,951,652)	(14.71)	94,026,878	215,916,253	(121,889,375)	(56.45)	(1,106,448)	2,571,779,707	
交通設備	23,563,963	1,028,855	0	1,028,855	100.00	375,000	0	375,000	100.00	0	24,217,818	詳說明頁
其他設備	191,212,109	10,627,905	11,880,847	(1,252,942)	(10.55)	6,028,443	11,978,184	(5,949,741)	(49.67)	0	195,811,571	
租賃資產	174,105,732	89,905,351	80,106,897	9,798,454	12.23	0	2,815,600	(2,815,600)	(100.00)	1,106,448	262,904,635	
租賃權益改良物	9,551,409	4,932,773	3,540,204	1,392,569	39.34	0	0	0	0.00	0	14,484,182	
小計	4,795,512,554	374,052,342	457,994,584	(83,942,242)	(18.33)	100,430,321	231,150,898	(130,720,577)	(56.55)	0	5,069,134,575	詳說明頁
不動產、房屋及設備淨額	4,519,270,507	(79,456,949)	(152,135,111)	72,678,162	(47.77)	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)	0	4,418,255,346	
無形資產												
電腦軟體	70,855,616	6,978,300	48,528,565	(41,550,265)	(85.62)	0	0	0	0.00	0	77,833,916	詳說明頁
小計	70,855,616	6,978,300	48,528,565	(41,550,265)	(85.62)	0	0	0	0.00	0	77,833,916	
累計攤銷												
電腦軟體	64,918,762	3,469,830	12,452,388	(8,982,558)	(72.14)	0	0	0	0.00	0	68,388,592	
小計	64,918,762	3,469,830	12,452,388	(8,982,558)	(72.14)	0	0	0	0.00	0	68,388,592	詳說明頁
無形資產淨額	5,936,854	3,508,470	36,076,177	(32,567,707)	(90.27)	0	0	0	0.00	0	9,445,324	
合計	4,525,207,361	(75,948,479)	(116,058,934)	40,110,455	(34.56)	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)	0	4,427,700,670	

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	0	0	0	0.00	
房屋及建築	35,205,840	40,000,000	(4,794,160)	(11.99)	
機器儀器及設備	133,752,494	235,125,973	(101,373,479)	(43.11)	註1
圖書及博物	990,409	1,100,000	(109,591)	(9.96)	
交通設備	0	0	0	0.00	
其他設備	6,278,500	11,353,500	(5,075,000)	(44.70)	註2
購建中營運資產	32,848,493	0	32,848,493	100.00	註3
租賃資產	59,200,000	0	59,200,000	100.00	註4
租賃權益改良物	26,319,657	18,280,000	8,039,657	43.98	註5
小計	294,595,393	305,859,473	(11,264,080)	(3.68)	
累計折舊					
房屋及建築	59,078,581	118,036,107	(58,957,526)	(49.95)	註6
機器儀器及設備	208,478,877	244,430,529	(35,951,652)	(14.71)	
交通設備	1,028,855	0	1,028,855	100.00	
其他設備	10,627,905	11,880,847	(1,252,942)	(10.55)	
租賃資產	89,905,351	80,106,897	9,798,454	12.23	
租賃權益改良物	4,932,773	3,540,204	1,392,569	39.34	
小計	374,052,342	457,994,584	(83,942,242)	(18.33)	註7-9
不動產、房屋及設備淨額	(79,456,949)	(152,135,111)	72,678,162	(47.77)	
無形資產					
電腦軟體	6,978,300	48,528,565	(41,550,265)	(85.62)	註10
小計	6,978,300	48,528,565	(41,550,265)	(85.62)	
累計攤銷					
電腦軟體	3,469,830	12,452,388	(8,982,558)	(72.14)	
小計	3,469,830	12,452,388	(8,982,558)	(72.14)	註7-9
無形資產淨額	3,508,470	36,076,177	(32,567,707)	(90.27)	
合計	(75,948,479)	(116,058,934)	40,110,455	(34.56)	

註1:機器儀器及設備：

主係數位單向血管攝影 X 光系統延後執行。

註2:其他設備：

主係自動藥櫃金額差異。

註3:購建中營運資產：

主係護理工作車、中興院區11樓水電空調整修工程等。

註4:租賃資產：

主係增加雙向數位平板心血管攝影X光機、單向數位平板多功能血管攝影X光機。

註5:租賃權益改良物：

主係新增文心南路六路辦公室整修工程

註6:累計折舊：

主係為認列折舊費用。

註7:

不產生經常門現金流出之成本與費用\$435,134,145與財簽第24頁折舊費用(含閒置資產折舊)\$374,084,304、攤銷費用\$3,9491,629、財簽第8頁處分財產損失\$21,558,212金額一致。

註8:

處分財產損失金額\$21,558,212與決算書第7頁「收入明細表」之處分財產收入\$0及決算書第8頁「成本與費用明細表」之處分財產損失\$21,558,212金額一致。

註9:

決算書第6頁長期營運資產變動表-折舊及攤提金額\$377,522,172與財簽第24頁折舊費用及攤銷費用\$413,575,933差異為未含閒置資產折舊\$31,962、遞延資產攤銷\$36,021,799。

註10:電腦軟體：

主係預算診間多媒體資訊顯示系統升級等電腦軟體。

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
113學年度

全20頁第6.2頁
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	0	0	0	0.00	
房屋及建築	0	496,973	(496,973)	(100.00)	註1
機器儀器及設備	114,637,561	250,231,763	(135,594,202)	(54.19)	註2
圖書及博物	0	0	0	0.00	
交通設備	450,000	0	450,000	100.00	註3
其他設備	6,900,972	14,331,735	(7,430,763)	(51.85)	註4
購建中營運資產	0	0	0	0.00	
租賃資產	0	3,378,719	(3,378,719)	(100.00)	註5
租賃權益改良物	0	0	0	0.00	
小計	121,988,533	268,439,190	(146,450,657)	(54.56)	
累計折舊					
房屋及建築	0	440,861	(440,861)	(100.00)	
機器儀器及設備	94,026,878	215,916,253	(121,889,375)	(56.45)	
交通設備	375,000	0	375,000	100.00	註6
其他設備	6,028,443	11,978,184	(5,949,741)	(49.67)	
租賃資產	0	2,815,600	(2,815,600)	(100.00)	
租賃權益改良物	0	0	0	0.00	
小計	100,430,321	231,150,898	(130,720,577)	(56.55)	
不動產、房屋及設備淨額	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)	
無形資產					
電腦軟體	0	0	0	0.00	
小計	0	0	0	0.00	
累計攤銷					
電腦軟體	0	0	0	0.00	
小計	0	0	0	0.00	
無形資產淨額	0	0	0	0.00	
合計	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)	

註1:房屋及建築：

本學年無房屋及建築報廢。

註2:機器儀器及設備：

主係為數位平板遙控透視攝影X光機、高解析度活體微型電腦斷層儀、電動病床等報廢。

註3:交通設備：

主係為寬頻機房系統報廢。

註4:其他設備：

主係為鍋爐設備等報廢。

註5:租賃資產：

本學年無租賃資產報廢。

註6:累計折舊：

主係為資產報廢。

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入					
門診健保收入	5,114,775,760	5,188,063,249	(73,287,489)	(1.41)	
門診部份負擔收入	307,483,946	301,533,001	5,950,945	1.97	
門診自費收入	992,149,272	837,197,005	154,952,267	18.51	門診自費收入： 因門診量增加，致收入顯著增加。
住院健保收入	3,929,478,306	3,867,563,462	61,914,844	1.60	
住院部份負擔收入	149,570,971	147,285,088	2,285,883	1.55	
住院自費收入	2,579,606,049	2,439,948,313	139,657,736	5.72	
體檢自費收入	151,415,447	171,826,338	(20,410,891)	(11.88)	體檢自費收入： 預算編制較樂觀，實際執行未達預期。
教學成本收入	24,146,307	22,584,472	1,561,835	6.92	
其他醫務收入	182,684,748	206,805,053	(24,120,305)	(11.66)	其他醫務收入： 主因為優生保健措施減免補助減少，致收入顯著減少。
醫務折讓	(1,051,178,325)	(1,200,800,650)	149,622,325	(12.46)	醫務折讓： 因落實執行審查回推作業提升醫院自主管理效能及非預期風險補付、穩定點值政策，故核減點值較預算減少。
醫務收入合計	12,380,132,481	11,982,005,331	398,127,150	3.32	
營業外收入					
利息收入	37,031,774	23,377,103	13,654,671	58.41	利息收入： 因定存規劃利息收入增加。
租賃收入	13,291,738	12,536,031	755,707	6.03	
投資收入	0	0	0	0.00	
受贈收入	4,583,424	8,810,553	(4,227,129)	(47.98)	受贈收入： 預算編制因樂觀而高估。
財產交易賸餘	0	0	0	0.00	
其他收入	290,239,395	203,427,733	86,811,662	42.67	其他收入： 增加全民健康保險強化住院護理照護量能方案專款補助。
營業外收入合計	345,146,331	248,151,420	96,994,911	39.09	
收入合計	12,725,278,812	12,230,156,751	495,122,061	4.05	

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營運成本					
人事成本	3,294,989,604	3,508,214,726	(213,225,122)	(6.08)	
藥品成本	3,572,825,426	3,543,791,798	29,033,628	0.82	
衛材成本	1,480,432,364	1,357,561,203	122,871,161	9.05	
試劑成本	201,274,284	227,243,706	(25,969,422)	(11.43)	試劑成本： 因醫學實驗室檢驗自動化軌道系統暨實驗室建置完成，優化檢驗效能降低試劑成本。
血液費	62,459,024	67,910,026	(5,451,002)	(8.03)	
醫療成本	2,275,220,911	2,350,671,380	(75,450,469)	(3.21)	
管理費用	234,912,821	190,701,866	44,210,955	23.18	
營運成本合計	11,122,114,434	11,246,094,705	(123,980,271)	(1.10)	
營業外費用					
財務費用	15,755,590	17,994,565	(2,238,975)	(12.44)	利息支出： 主係借款利息降息使之下降。 財產交易短絀： 主係報廢資產因無法預期故產生差異。
財產交易短絀	21,558,212	37,288,292	(15,730,080)	(42.19)	
其他支出	1,019,332	-	1,019,332	0.00	
營業外費用合計	38,333,134	55,282,857	(16,949,723)	(30.66)	
成本與費用合計	11,160,447,568	11,301,377,562	(140,929,994)	(1.25)	

現金明細表

114年7月31日

摘要	金額
庫存現金	358,456
零用金	
總務室	550,000
出納組	10,481
院務發展辦公室	100,000
牙科	180,000
事務組	1,062,000
人資室	150,000
復健治療科	4,000
合計	2,414,937

銀行存款明細表

114年7月31日

摘 要	金 額
活期存款	2,547,077,851
定期存款	1,160,000,000
支票存款	20,831,184
合計	3,727,909,035

編號:209

中山醫學大學附設醫院
應收款項明細表
114年7月31日

全20頁第11頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收款項	
應收帳款	1,179,387,827
應收計劃補助款	10,007,602
應收票據	2,984,781
其他應收款	2,268,997
減：備抵折讓-健保點值調整	(222,554,540)
備抵折讓-健保核減數	(218,455,275)
合計	753,639,392

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存貨明細表

114年7月31日

全20頁第12頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
藥品存貨	217,732,831
衛材存貨	59,104,546
試劑存貨	11,174,747
合計	288,012,124

編號:209

中山醫學大學附設醫院
預付款項明細表
114年7月31日

全20頁第13頁
單位：新臺幣元

摘	要金	額
預付所得稅		868,793
預付費用-其他		10,894,483
預付利息		85,700
預付薪資		80,000
合計		11,928,976

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存出保證金明細表
114年7月31日

全20頁第14頁
單位：新臺幣元

摘	要金	額
履約保證金		360,000
第四台付費頻道押金		15,000
電話保證金		11,750
房租押金		250,000
其他		1,639,583
合計		2,276,333

編號:209

中山醫學大學附設醫院
閒置資產明細表
114年7月31日

全20頁第15頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
閒置資產			
	土地成本		62,045,566
	建築物成本		13,765,574
	減：建築物累計折舊		(13,056,976)
合計			62,754,164

編號:209

中山醫學大學附設醫院
應付款項明細表
114年7月31日

全20頁第16頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
應付票據			
應付帳款		2,197,214,636	
應付費用		276,627,223	
應付利息		408,827	
應付員工三節獎金		141,123,586	
應付工程設備款		32,539,100	
合計		2,647,913,372	

編號:209

中山醫學大學附設醫院

代收款項明細表

114年7月31日

全20頁第17頁
單位：新臺幣元

摘	要	金	額
代扣所得稅		8,478,153	
代扣勞保及健保費		17,837,652	
代扣勞工退休金		4,985,782	
代扣員工法院扣押		0	
代收計劃補助款		10,770,382	
暫收預繳款		18,585,578	
暫收款-其他		5,881,704	
合計		66,539,251	

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
114年7月31日

全20頁第18頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
一年內到期之應付租賃款	125,307,862
一年內到期之長期應付款項	340,087
合計	125,647,949

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存入保證金明細表
114年7月31日

全20頁第19頁
單位：新臺幣元

摘要	金額
患者之醫療保證金	4,944,000
廠商場地押金	768,000
廠商履約保證金	13,220,154
當機保證金	0
停車場感應卡押金	411,000
合計	19,343,154

項目	計算公式	計算數據及比率		
		113學年度	112學年度	111學年度
醫務收入占總收入比率(%)	醫療收入/總收入*100%	<u>\$12,380,132,481</u> \$12,725,278,812 *100% =97.29%	<u>\$11,605,572,307</u> \$11,930,046,693 *100% =97.28%	<u>\$11,432,705,228</u> \$11,907,794,159 *100% =96.01%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	<u>\$4,783,904,464</u> \$2,840,100,572 *100% =168.44%	<u>\$4,035,678,832</u> \$2,589,932,866 *100% =155.82%	<u>\$3,554,427,835</u> \$2,668,381,963 *100% =133.21%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	<u>(\$4,783,904,464-\$288,012,124-\$11,928,976)</u> \$2,840,100,572 *100% =157.88%	<u>(\$4,035,678,832-\$263,692,614-\$8,457,057)</u> \$2,589,932,866 *100% =145.31%	<u>(\$3,554,427,835-\$264,304,439-\$19,085,494)</u> \$2,668,381,963 *100% =122.59%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	<u>\$2,220,021,448</u> \$2,840,100,572 *100% =78.17%	<u>\$1,687,307,204</u> \$2,589,932,866 *100% =65.15%	<u>\$1,476,147,885</u> \$2,668,381,963 *100% =55.32%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	<u>\$1,564,831,244</u> \$12,725,278,812 *100% =12.30%	<u>\$1,270,432,054</u> \$11,930,046,693 *100% =10.65%	<u>\$1,228,774,868</u> \$11,907,794,159 *100% =10.32%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/總收入*100%	<u>(\$1,793,529,052-\$1,120,575,284)</u> \$12,725,278,812 *100% =5.29%	<u>(\$1,120,575,284-\$1,053,668,843)</u> \$11,930,046,693 *100% =0.56%	<u>(\$1,053,668,843-\$1,454,099,763)</u> \$11,907,794,159 *100% =-3.36%
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%	<u>\$3,164,592,532</u> \$9,823,965,373 *100% =32.21%	<u>\$3,002,329,917</u> \$8,823,526,792 *100% =34.03%	<u>\$3,187,843,551</u> \$8,283,490,511 *100% =38.48%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)*100%	<u>\$3,164,592,532</u> (\$5,379,456,792+\$712,130,000) *100% =51.95%	<u>\$3,002,329,917</u> (\$4,751,244,482+\$837,330,000) *100% =53.72%	<u>\$3,187,843,551</u> (\$3,898,494,567+\$964,530,000) *100% =65.55%
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	<u>(\$3,164,592,532-4,486,239,697)</u> \$1,793,529,052 *100% =0	<u>(\$3,002,329,917-3,765,027,286)</u> \$1,120,575,284 *100% =0	<u>(\$3,187,843,551-3,272,517,027)</u> \$1,053,668,843 *100% =0

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，113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絀產生現金短絀時，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：

