

寶建醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國110年度及民國109年度

公司地址：屏東市中山路123號

電話：(08)766-5995



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

寶建醫療社團法人 公鑒

查核意見

寶建醫療社團法人民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達寶建醫療社團法人民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶建醫療社團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編

製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶建醫療社團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

寶建醫療社團法人之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶建醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶建醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大

疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶建醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

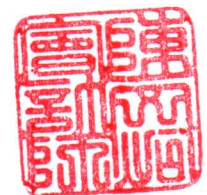
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 1 1 年 0 4 月 0 7 日

寶建醫療社團法人

資產負債表

民國110年及109年至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及社員權益	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 305,006,966	21	\$ 192,622,770	15	應付票據	\$ 6,628,325	-	\$ 2,981,519	-
應收帳款淨額	265,538,110	19	221,415,537	18	應付帳款	263,565,640	19	163,064,830	13
存貨淨額	33,423,359	2	25,914,997	2	*應付費用	21,111,787	1	20,268,617	2
預付款項	1,422,287	-	1,324,350	-	*應付薪資	95,493,982	7	76,441,683	6
其他流動資產	10,344,973	1	7,818,639	1	*本期所得稅負債	11,769,879	1	9,238,701	1
流動資產合計	615,735,695	43	449,096,293	36	其他流動負債	125,057	-	46,537	-
基金					*一年內到期之長期負債	-	-	1,372,416	-
*擴建基金	-	-	-	-	流動負債合計	398,694,670	28	273,414,303	22
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	非流動負債				
*教育研究發展基金	-	-	-	-	長期借款	-	-	8,284,825	1
*其他基金	-	-	-	-	*應付關係人款	181,300,000	13	210,841,706	17
基金合計	-	-	-	-	存入保證金	4,950,000	-	5,005,000	-
非流動資產					*其他非流動負債	3,246,242	-	3,048,247	-
不動產、廠房及設備	809,454,199	57	797,979,277	63	非流動負債合計	189,496,242	13	227,179,778	18
*遞延所得稅資產	3,986,897	-	4,914,262	1	負債總計	588,190,912	41	500,594,081	40
*其他非流動資產	1,934,029	-	4,286,679	-	社員權益				
非流動資產合計	815,375,125	57	807,180,218	64	出資額	400,000,000	28	400,000,000	32
					*法定盈餘公積	88,583,982	6	71,136,486	6
					*未分配盈餘	354,335,926	25	284,545,944	22
					社員權益總計	842,919,908	59	755,682,430	60
資產總計	\$ 1,431,110,820	100	\$ 1,256,276,511	100	負債及社員權益總計	\$ 1,431,110,820	100	\$ 1,256,276,511	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人
綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 678,307,293	38	\$ 676,566,830	41	\$ 1,740,463	-
住院收入	1,054,740,539	59	927,381,330	57	127,359,209	14
其他醫務收入	219,632,677	12	151,942,040	9	67,690,637	45
減：支付點值調整	(83,146,824)	(5)	(60,125,978)	(4)	(23,020,846)	38
減：健保核減	(31,031,846)	(2)	(12,626,109)	(1)	(18,405,737)	146
減：醫療優待	(30,858,246)	(2)	(30,317,483)	(2)	(540,763)	2
醫務收入合計	1,807,643,593	100	1,652,820,630	100	154,822,963	9
醫務成本						
人事費用	651,968,076	37	608,235,206	38	43,732,870	7
藥品費用	277,600,950	15	285,692,963	17	(8,092,013)	(3)
醫材費用	328,412,330	18	239,182,733	14	89,229,597	37
折舊費用	52,501,865	3	59,760,498	4	(7,258,633)	(12)
租金費用	74,079,028	4	74,272,800	4	(193,772)	-
事務費用	116,373,279	6	112,893,625	7	3,479,654	3
其他醫務費用	41,700,119	2	34,513,745	2	7,186,374	21
醫務成本合計	1,542,635,647	85	1,414,551,570	86	128,084,077	9
醫務毛利	265,007,946	15	238,269,060	14	26,738,886	11
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	50,788,987	3	49,892,002	3	896,985	2
*薪資費用	60,085,546	4	58,760,551	4	1,324,995	2
*租金支出	6,741,706	-	6,464,466	-	277,240	4
*修繕費	4,790,226	-	5,335,751	-	(545,525)	(10)
*保險費	8,512,966	-	7,830,878	-	682,088	9
*其他費用	30,995,371	2	26,361,806	2	4,633,565	18
營運費用合計	161,914,802	9	154,645,454	9	7,269,348	5
醫務利益（損失）	103,093,144	6	83,623,606	5	19,469,538	23
非醫務利益（損失）						
非醫務利益						
利息收入	103,183	-	132,097	-	(28,914)	(22)
租金收入	1,260,000	-	1,845,000	-	(585,000)	(32)
其他非醫務收益	3,745,631	-	3,758,803	-	(13,172)	-
捐贈收入	608,920	-	-	-	608,920	-
*處分不動產、廠房及設備利益	58,171	-	-	-	58,171	-
非醫務利益合計	5,775,905	-	5,735,900	-	40,005	1
非醫務損失						
*處分不動產、廠房及設備損失	(1,586,128)	-	(2,682,722)	-	1,096,594	(41)
其他非醫務費損	(600)	-	(124,998)	-	124,398	(100)
捐贈費用	(342,918)	-	(331,960)	-	(10,958)	3
利息費用	(58,599)	-	(116,519)	-	57,920	(50)
非醫務損失合計	(1,988,245)	-	(3,256,199)	-	1,267,954	(39)
非醫務利益（損失）合計	3,787,660	-	2,479,701	-	1,307,959	53
本期稅前淨利	106,880,804	6	86,103,307	5	20,777,497	24
所得稅費用	(19,643,326)	(1)	(15,483,790)	(1)	(4,159,536)	27
本期稅後淨利	87,237,478	5	70,619,517	4	16,617,961	24
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 87,237,478	5	\$ 70,619,517	4	\$ 16,617,961	24

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人

社員權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	出資額	保留盈餘		權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國109年1月1日餘額	\$ 400,000,000	\$ 57,012,583	\$ 228,050,330	\$ 685,062,913
提列法定盈餘公積	-	14,123,903	(14,123,903)	-
民國109年度淨利(淨損)	-	-	70,619,517	70,619,517
民國109年12月31日餘額	\$ 400,000,000	\$ 71,136,486	\$ 284,545,944	\$ 755,682,430
提列法定盈餘公積	-	17,447,496	(17,447,496)	-
民國110年度淨利(淨損)	-	-	87,237,478	87,237,478
民國110年12月31日餘額	\$ 400,000,000	\$ 88,583,982	\$ 354,335,926	\$ 842,919,908

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人

現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 106,880,804	\$ 86,103,307
調整項目		
支付點值調整	83,146,824	60,125,978
健保核減	31,031,846	12,626,109
折舊費用	53,592,389	59,932,986
*攤銷費用	2,493,312	3,107,246
處分不動產、廠房及設備損益	1,527,957	2,682,722
*利息費用	58,599	116,519
*利息收入	(103,183)	(132,097)
營運資產及負債之淨變動：		
應收款項淨額(增加)減少	(158,301,243)	(124,210,349)
存貨淨額(增加)減少	(7,508,362)	4,633,993
預付款項(增加)減少	(97,937)	27,662
*其他流動資產(增加)減少	(2,526,334)	(4,510,414)
應付票據增加(減少)	3,646,806	(8,239,054)
應付帳款增加(減少)	100,500,810	7,626,427
*應付費用增加(減少)	848,196	(7,073,358)
*應付薪資增加(減少)	19,052,299	(162,485)
其他流動負債增加(減少)	78,520	(17,070)
*其他非流動負債增加(減少)	197,995	125,748
*收取之利息	103,183	132,097
*支付之利息	(63,625)	(111,493)
*退還(支付)之所得稅	(16,184,783)	(15,333,965)
營運活動之淨現金流入(流出)	218,374,073	77,450,509
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(66,715,268)	(16,051,617)
處分不動產、廠房及設備價款	120,000	15,000
*其他非流動資產減少(增加)	(140,662)	(4,070,152)
投資活動之淨現金流入(流出)	(66,735,930)	(20,106,769)
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(9,657,241)	(2,840,988)
*存入保證金增加	(55,000)	84,000
*應付關係人款增加(減少)	(29,541,706)	(87,200,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(39,253,947)	(89,956,988)
本期現金及約當現金增加(減少)數	112,384,196	(32,613,248)
期初現金及約當現金餘額	192,622,770	225,236,018
期末現金及約當現金餘額	\$ 305,006,966	\$ 192,622,770

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人

醫務收入明細表

中華民國110年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	560,820,923	
門診收入-非健保	71,316,841	
急診收入-健保	40,374,107	
急診收入-非健保	5,795,422	
住院收入-健保	802,385,250	
住院收入-非健保	252,355,289	
其他醫務收入-健保	97,308,262	
其他醫務收入-非健保	122,324,415	
減：支付點值調整	(83,146,824)	
減：健保核減	(31,031,846)	
減：醫療優待	(30,858,246)	
合計	1,807,643,593	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

中華民國110年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	651,968,076	
藥品費用	277,600,950	
醫材費用	328,412,330	
折舊費用	52,501,865	
租金費用	74,079,028	
事務費用	116,373,279	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	41,700,119	
合計	1,542,635,647	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 11105065

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：10441934

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

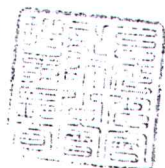
印鑑證明書用途：辦理 寶建醫療社團法人

一一〇年度（自民國 110 年 01 月 01 日至

110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

111

年

2

月

24

日

