

寶建醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國108年度及民國107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108年及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之損益表、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108年及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年及107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

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 0 9 年 3 月 2 0 日

寶建醫療社團法人

資產負債表

中華民國108年及107年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	430,402,520	34	446,254,205	33	流動負債	292,304,437	23	284,580,729	21
現金及約當現金	225,236,018	19	191,495,831	14	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	169,957,275	13	215,432,532	17	應付票據	11,220,573	1	124,035,802	9
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	155,438,403	12	40,969,483	3
存貨	30,548,990	2	33,510,212	2	*應付費用	27,336,949	2	20,058,476	1
預付款項	1,352,012	0	1,402,081	0	*應付薪資	76,604,168	6	77,473,850	6
其他流動資產	3,308,225	0	4,413,549	0	其他應付款	0	0	0	0
					預收款項	0	0	0	0
					*應付所得稅	9,142,508	1	7,163,131	1
					其他流動負債	63,607	0	53,070	0
					*一年內到期之長期負債	12,498,229	1	14,826,917	1
固定資產	844,558,368	65	890,354,384	66	長期負債	686,559	0	13,157,004	1
*土地	496,752,654	39	474,534,984	35	長期借款	0	0	12,470,445	1
房屋及建築設備	310,028,954	24	310,028,954	23	長期應付票據	0	0	0	0
醫療儀器設備	442,080,800	34	486,393,801	36	應付租賃負債	0	0	0	0
交通運輸設備	26,475,062	2	20,340,201	2	其他長期負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	*土地增值稅準備	686,559	0	686,559	0
*生財器具	34,966,000	3	58,025,212	4	其他負債	305,198,646	24	405,517,767	30
雜項設備	58,214,654	5	70,600,165	5	退休金負債	0	0	1,838,467	0
*其他固定資產	1,151,600	0	1,151,600	0	*應付關係人款	298,041,706	24	396,403,239	30
租賃資產	46,234,642	4	45,954,187	3	*代收代付款項	2,235,940	0	2,213,061	0
減：累計折舊	(564,008,198)	(45)	(592,552,820)	(43)	存入保證金	4,921,000	0	5,063,000	0
減：累計減損	(8,063,800)	(1)	(8,063,800)	(1)					
預付購置固定資產款項	0	0	23,941,900	2	負債總額	598,189,642	47	703,255,500	52
*未完工程	726,000	0	0	0	淨值權益	685,062,913	53	640,338,302	48
固定資產淨額	844,558,368	65	890,354,384	66	出資額	400,000,000	31	400,000,000	30
					*法定盈餘公積	57,012,583	4	48,067,661	3
其他資產	8,291,667	1	6,985,213	1	*未分配盈餘	228,050,330	18	192,270,641	15
遞延資產	4,967,894	1	4,220,295	1	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
存出保證金	462,079	0	430,986	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
*未攤銷費用	2,861,694	0	2,333,932	0	淨值權益總額	685,062,913	53	640,338,302	48
資產總額	1,283,252,555	100	1,343,593,802	100	負債及淨值總額	1,283,252,555	100	1,343,593,802	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

主辦會計：



會計主管：



負責人：



寶建醫療社團法人

損益表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,621,086,317	100	1,538,575,274	100	82,511,043	5
門急診收入-健保	618,612,264	38	589,857,781	38	28,754,483	5
門急診收入-非健保	74,410,181	5	64,995,966	4	9,414,215	14
住院收入-健保	744,447,877	46	728,475,977	48	15,971,900	2
住院收入-非健保	221,734,789	14	197,334,212	13	24,400,577	12
其他醫務收入-健保	100,764,206	6	96,979,998	6	3,784,208	4
其他醫務收入-非健保	28,626,991	2	30,718,859	2	(2,091,868)	(7)
減：支付點值調整	(91,846,327)	(6)	(88,614,429)	(6)	(3,231,898)	4
減：健保核減	(41,742,290)	(3)	(49,142,527)	(3)	7,400,237	(15)
減：醫療優待	(33,921,374)	(2)	(32,030,563)	(2)	(1,890,811)	6
醫務成本(B)	1,456,815,343	89	1,393,014,972	90	63,800,371	5
人事費用	600,891,379	36	596,371,069	40	4,520,310	1
藥品費用	276,979,460	17	252,545,734	16	24,433,726	10
醫材費用	239,442,202	15	222,157,656	14	17,284,546	8
折舊費用	65,201,834	4	66,282,333	4	(1,080,499)	(2)
租金費用	74,426,220	5	63,798,680	4	10,627,540	17
事務費用	116,066,783	7	110,493,092	7	5,573,691	5
其他醫務費用	34,090,872	2	35,414,010	2	(1,323,138)	(4)
*教育研究發展及醫療社會服務費用	49,716,593	3	45,952,398	3	3,764,195	8
醫務毛利(C=A-B)	164,270,974	11	145,560,302	10	18,710,672	13
管理費用(D)	106,296,009	7	105,998,634	7	297,375	0
醫務利益(損失)(E=C-D)	57,974,965	4	39,561,668	3	18,413,297	47
非醫務活動收益(F)	5,068,669	0	5,557,688	0	(489,019)	(9)
利息收入	194,747	0	154,529	0	40,218	26
租金收入	1,620,000	0	1,284,000	0	336,000	26
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	3,253,922	0	4,119,159	0	(865,237)	(21)
非醫務活動費損(G)	5,741,399	0	5,598,318	0	143,081	3
利息費用	289,815	0	560,288	0	(270,473)	(48)
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	697,546	0	2,742,987	0	(2,045,441)	(75)
其他非醫務費損	91,905	0	35,119	0	56,786	162
*處分固定資產損失	4,662,133	0	2,259,924	0	2,402,209	106
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(672,730)	(0)	(40,630)	(0)	(632,100)	1,556
本期稅前餘絀(I=E+H)	57,302,235	4	39,521,038	3	17,781,197	45
所得稅費用(J)	12,577,624	1	9,657,988	1	2,919,636	30
本期稅後餘絀(K=I-J)	44,724,611	3	29,863,050	2	14,861,561	50

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



寶建醫療社團法人

淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	108年度	107年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	44,724,611	29,863,050
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	0	200,000,000
未受限期初淨值	640,338,302	410,475,252
未受限期末淨值	685,062,913	640,338,302
淨值其他項目		
期末淨值總額	685,062,913	640,338,302

主辦會計：



會計主管：



負責人：



寶建醫療社團法人

現金流量表

中華民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108 年度	107 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	44,724,611	29,863,050
支付點值調整	91,846,327	88,614,429
健保核減	41,742,290	49,142,527
呆帳費用	0	0
折舊費用	67,041,098	68,340,436
*各項攤提	2,872,238	1,704,682
處分固定資產損益	4,662,133	2,259,924
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	0	0
*應收款項(增加)減少	(88,113,360)	(180,324,686)
預付款項(增加)減少	50,069	392,322
存貨(增加)減少	2,961,222	8,978,261
*其他流動資產	1,105,324	(1,094,965)
*遞延所得稅資產	(747,599)	(481,516)
應付帳款增加(減少)	114,468,920	5,474,304
應付票據增加(減少)	(112,815,229)	9,021,426
*應付費用	7,278,473	(5,961,400)
*應付薪資	(869,682)	3,763,868
*應付所得稅款	1,979,377	2,760,331
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	10,537	48,970
*應付退休金負債	(1,838,467)	(2,584,899)
*代收代付款項增加(減少)	22,879	131,049
營運活動之淨現金流入(出)	176,381,161	80,048,113
投資活動之現金流量		
出售設備	50,000	0
購買設備	(3,739,545)	(48,940,526)
*存出保證金(增加)減少	(31,093)	130,000
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	(22,217,670)	(191,207,714)
*未攤銷費用	(3,400,000)	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(29,338,308)	(240,018,240)

寶建醫療社團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	108 年度	107 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	(14,799,133)	(32,112,371)
*存入保證金增加(減少)	(142,000)	532,000
*應付關係人增加(減少)	(98,361,533)	60,193,485
*現金增資	0	200,000,000
融資活動之淨現金流入(出)	(113,302,666)	228,613,114
本期現金及約當現金增加(減少)數	33,740,187	68,642,987
期初現金及約當現金餘額	191,495,831	122,852,844
期末現金及約當現金餘額	225,236,018	191,495,831
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	305,939	591,844
本期支付所得稅	11,345,846	7,379,183
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	12,498,229	14,826,917
應付設備款	0	0
*固定資產	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



寶建醫療社團法人

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	576,231,202	
門診收入-非健保	66,879,950	
急診收入-健保	42,381,062	
急診收入-非健保	7,530,231	
住院收入-健保	744,447,877	
住院收入-非健保	221,734,789	
其他醫務收入-健保	100,764,206	
其他醫務收入-非健保	28,626,991	
減：支付點值調整	(91,846,327)	
減：健保核減	(41,742,290)	
減：醫療優待	(33,921,374)	
合計	1,621,086,317	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	600,891,379	
藥品費用	276,979,460	
醫材費用	239,442,202	
折舊費用	65,201,834	
租金費用	74,426,220	
事務費用	116,066,783	
教育研究發展費用	31,251,727	
醫療社會服務費用	18,464,866	
其他醫務費用	34,090,872	
合計	1,456,815,343	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10904723

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

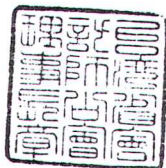
印鑑證明書用途：辦理 寶建醫療社團法人

一〇八年度（自民國 108 年 01 月 01 日至

108 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 一〇九 年 月 二十六 日

