

寶建醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國107年度及民國106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

寶建醫療社團法人民國107年及106年12月31日之資產負債表，暨民國107年及106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業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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107年及106年12月31日之財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

第七條附表一：
資產負債表

寶建醫療社團法人

資產負債表

☒全部

☐健保

中華民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	446,254,205	33	343,319,106	32	流動負債	284,580,729	21	284,286,318	27
現金及約當現金	191,495,831	14	122,852,844	11	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)	215,432,532	17	172,864,802	17	應付票據	124,035,802	9	115,014,376	11
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	40,969,483	3	35,495,179	3
存貨	33,510,212	2	42,488,473	4	應付費用	20,058,476	1	26,019,876	2
預付款項	1,402,081	0	1,794,403	0	應付薪資	77,473,850	6	73,709,982	8
其他流動資產	4,413,549	0	3,318,584	0	其他應付款	0	0	0	0
					預收款項	0	0	0	0
					應付所得稅	7,163,131	1	4,402,800	0
					其他流動負債	53,070	0	4,100	0
					一年內到期之長期負債	14,826,917	1	29,640,005	3
固定資產	890,354,384	66	720,806,504	67	長期負債	13,157,004	1	30,456,287	3
土地	474,534,984	35	283,327,270	26	長期借款	12,470,445	1	29,769,728	3
房屋及建築設備	310,028,954	23	308,313,466	29	長期應付票據	0	0	0	0
醫療儀器設備	486,393,801	36	496,744,558	46	應付租賃負債	0	0	0	0
交通運輸設備	20,340,201	2	20,198,088	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	58,025,212	4	61,030,217	6	其他負債	405,517,767	30	347,246,132	32
雜項設備	70,600,165	5	73,197,955	7	退休金負債	1,838,467	0	4,423,366	0
其他固定資產	1,151,600	0	1,352,975	0	應付關係人款	396,403,239	30	336,209,754	32
租賃資產	45,954,187	3	47,458,676	4	代收代付款項	2,213,061	0	2,082,012	0
減：累計折舊	(592,552,820)	(43)	(562,974,901)	(52)	存入保證金	5,063,000	0	4,531,000	0
減：累計減損	(8,063,800)	(1)	(8,063,800)	(1)					
預付購置固定資產款項	23,941,900	2	222,000	0	負債總額	703,255,500	52	661,988,737	62
未完工程	0	0	0	0	淨值權益	640,338,302	48	410,475,252	38
固定資產淨額	890,354,384	66	720,806,504	67	出資額	400,000,000	30	200,000,000	19
					法定盈餘公積	48,067,661	3	42,095,051	3
其他資產	6,985,213	1	8,338,379	1	未分配盈餘	192,270,641	15	168,380,201	16
遞延資產	4,220,295	1	3,738,779	0	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
存出保證金	430,986	0	560,986	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
未攤銷費用	2,333,932	0	4,038,614	0	淨值權益總額	640,338,302	48	410,475,252	38
資產總額	1,343,593,802	100	1,072,463,989	100	負債及淨值總額	1,343,593,802	100	1,072,463,989	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

寶建醫療社團法人
損益表

中華民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

項目	107 年度		106 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,538,575,274	100	1,495,397,116	100	43,178,158	3
門急診收入-健保	589,857,781	38	572,432,261	38	17,425,520	3
門急診收入-非健保	64,995,966	4	58,433,484	4	6,562,482	11
住院收入-健保	728,475,977	48	726,855,292	49	1,620,685	0
住院收入-非健保	197,334,212	13	167,239,405	11	30,094,807	18
其他醫務收入-健保	96,979,998	6	103,810,703	7	(6,830,705)	(7)
其他醫務收入-非健保	30,718,859	2	27,849,032	2	2,869,827	10
減：支付點值調整	(88,614,429)	(6)	(82,303,313)	(6)	(6,311,116)	8
減：健保核減	(49,142,527)	(3)	(49,087,651)	(3)	(54,876)	0
減：醫療優待	(32,030,563)	(2)	(29,832,097)	(2)	(2,198,466)	7
醫務成本(B)	1,393,014,972	90	1,360,619,882	91	32,395,090	2
人事費用	596,371,069	40	588,698,610	39	7,672,459	1
藥品費用	252,545,734	16	248,157,889	17	4,387,845	2
醫材費用	222,157,656	14	209,645,079	14	12,512,577	6
折舊費用	66,282,333	4	69,353,198	5	(3,070,865)	(4)
租金費用	63,798,680	4	60,999,550	4	2,799,130	5
事務費用	110,493,092	7	105,837,015	7	4,656,077	4
其他醫務費用	45,952,398	3	44,067,445	3	1,884,953	4
教育研究發展及醫療社會服務費用	35,414,010	2	33,861,096	2	1,552,914	5
醫務毛利(C=A-B)	145,560,302	10	134,777,234	9	10,783,068	8
管理費用(D)	105,998,634	7	101,724,930	7	4,273,704	4
醫務利益(損失)(E=C-D)	39,561,668	3	33,052,304	2	6,509,364	20
非醫務活動收益(F)	5,557,688	0	4,177,862	0	1,379,826	33
利息收入	154,529	0	138,743	0	15,786	11
租金收入	1,284,000	0	1,080,000	0	204,000	19
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	4,119,159	0	2,959,119	0	1,160,040	39
非醫務活動費損(G)	5,598,318	0	4,288,637	0	1,309,681	31
利息費用	560,288	0	1,107,724	0	(547,436)	(49)
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	2,742,987	0	280,544	0	2,462,443	878
其他非醫務費損	35,119	0	101,639	0	(66,520)	(65)
處分固定資產損失	2,259,924	0	2,798,730	0	(538,806)	(19)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(40,630)	0	(110,775)	0	70,145	(63)
本期稅前餘絀(I=E+H)	39,521,038	3	32,941,529	2	6,579,509	20
所得稅費用(J)	9,657,988	1	7,164,635	0	2,493,353	35
本期稅後餘絀(K=I-J)	29,863,050	2	25,776,894	2	4,086,156	16

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

寶建醫療社團法人
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	107年度	106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	29,863,050	25,776,894
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	200,000,000	0
未受限期初淨值	410,475,252	384,698,358
未受限期末淨值	640,338,302	410,475,252
淨值其他項目		
期末淨值總額	640,338,302	410,475,252

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

實建醫療社團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	29,863,050	25,776,894
支付點值調整	88,614,429	82,303,313
健保核減	49,142,527	49,087,651
呆帳費用	0	0
折舊費用	68,340,436	71,620,423
各項攤提	1,704,682	3,681,536
處分固定資產損益	2,259,924	2,798,730
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	(180,324,686)	(130,903,524)
預付款項(增加)減少	392,322	284,111
存貨(增加)減少	8,978,261	7,641,149
其他流動資產	(1,094,965)	466,241
遞延所得稅資產	(481,516)	91,881
應付帳款增加(減少)	5,474,304	(823,277)
應付票據增加(減少)	9,021,426	4,134,223
應付費用	(5,961,400)	(3,351,960)
應付薪資	3,763,868	3,309,362
應付所得稅款	2,760,331	520,433
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	48,970	(69,552)
應付退休金負債	(2,584,899)	(2,718,585)
代收代付款項增加(減少)	131,049	261,685
營運活動之淨現金流入(出)	80,048,113	114,110,734
投資活動之現金流量		
出售設備	0	220,000
購買設備	(48,940,526)	(41,021,350)
存出保證金(增加)減少	130,000	(158,093)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	(191,207,714)	(8,400,000)
未攤銷費用	0	(4,080,000)
預付設備款增加	0	0
預付設備款減少	0	0
未完工程增加	0	0
未完工程減少	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(240,018,240)	(53,439,443)
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)	(32,122,371)	(29,144,127)
存入保證金增加(減少)	532,000	451,000
應付關係人增加(減少)	60,193,485	(39,081,415)
現金增資	200,000,000	0
融資活動之淨現金流入(出)	228,603,114	(67,774,542)
本期現金及約當現金增加(減少)數	68,632,987	(7,103,251)
期初現金及約當現金餘額	122,852,844	129,956,095
期末現金及約當現金餘額	191,485,831	122,852,844

第七條附表四：
現金流量表

寶建醫療社團法人

現金流量表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	591,844	1,133,370
本期支付所得稅	7,379,183	6,552,321
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	14,826,917	29,640,005
應付設備款	0	0
固定資產	0	0
僅有部份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

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

寶建醫療社團法人

醫務收入明細表

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	546,854,124	
門診收入-非健保	57,202,389	
急診收入-健保	43,003,657	
急診收入-非健保	7,793,577	
住院收入-健保	728,475,977	
住院收入-非健保	197,334,212	
其他醫務收入-健保	96,979,998	
其他醫務收入-非健保	30,718,859	
減：支付點值調整	(88,614,429)	
減：健保核減	(49,142,527)	
減：醫療優待	(32,030,563)	
合計	1,538,575,274	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國107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	596,371,069	
藥品費用	252,545,734	
醫材費用	222,157,656	
折舊費用	66,282,333	
租金費用	63,798,680	
事務費用	110,493,092	
教育研究發展費用	45,952,398	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	35,414,010	
合計	1,393,014,972	

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

10804797

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

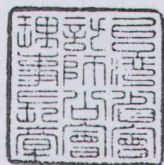
印鑑證明書用途：辦理 寶建醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

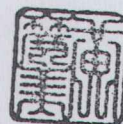
107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 一〇八 年 月 日

