

目錄

項	目	頁次
一、會計師查核報告		第 1 頁
二、資產負債表		第 2 頁
三、損益表		第 3 頁
四、權益變動表		第 4 頁
五、現金流量表		第 5 頁
六、醫務收入明細表		第 6 頁
七、醫務成本明細表		第 7 頁



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106年及105年12月31日之資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之財務狀況，暨民國106年及105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 7 年 3 月 2 3 日

寶建醫療社團法人
資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣元

資 產	106年12月31日		105年12月31日		負債及社員權益	106年12月31日		105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(附註二、四(一))	\$ 122,852,844	11	\$ 129,956,095	12	應付票據	\$ 115,014,376	11	\$ 110,880,153	10
應收帳款淨額(附註二、四(二))	172,864,802	17	173,352,242	15	應付帳款	35,495,179	3	36,318,456	3
存貨淨額(附註二、四(三))	42,488,473	4	50,129,622	5	應付費用	26,019,876	2	29,371,836	3
預付款項	1,794,403	-	2,078,514	-	應付薪資	73,709,982	8	70,400,620	6
其他流動資產	3,318,584	-	3,784,825	-	應付所得稅(附註四(九))	4,402,800	-	3,882,367	-
流動資產合計	343,319,106	32	359,301,298	32	其他流動負債	4,100	-	73,652	-
固定資產(附註二、四(四)、六)					一年內到期之長期負債(附註四(五)、六)	29,640,005	3	29,150,836	3
土地	283,327,270	26	274,927,270	25	流動負債合計	284,286,318	27	280,077,920	25
房屋及建築	308,313,466	29	308,313,466	28	長期負債				
醫療儀器設備	496,744,558	46	467,937,758	42	土地增值稅準備	686,559	-	686,559	-
運輸設備	20,198,088	2	25,195,088	2	長期借款(附註四(五)、六)	29,769,728	3	59,403,024	5
生財器具	61,030,217	6	54,048,515	5	長期負債合計	30,456,287	3	60,089,583	5
雜項設備	73,197,955	7	76,952,449	7	其他負債				
預付購置設備款	222,000	-	7,096,000	1	存入保證金	4,531,000	-	4,080,000	-
租賃資產	47,458,676	4	47,238,676	4	退休金準備	4,423,366	-	7,141,951	1
其他固定資產	1,352,975	-	1,352,975	-	代收代付款項	2,082,012	-	1,820,327	-
減：累計折舊	(562,974,901)	(52)	(508,974,090)	(46)	應付關係人款(附註五)	336,209,754	32	375,291,169	34
減：累計減損	(8,063,800)	(1)	(8,063,800)	(1)	其他負債合計	347,246,132	32	388,333,447	35
固定資產合計	720,806,504	67	746,024,307	67	負債總計	661,988,737	62	728,500,950	65
其他資產					社員權益				
應收保證票據	-	-	-	-	出資額(附註四(七))	200,000,000	19	200,000,000	18
未攤銷費用	4,038,614	1	3,640,150	-	法定公積	42,095,051	3	36,939,672	3
存出保證金	560,986	-	402,893	-	未分配盈餘	168,380,201	16	147,758,686	14
遞延所得稅資產-非流動	3,738,779	-	3,830,660	1	社員權益總計	410,475,252	38	384,698,358	35
其他資產合計	8,338,379	1	7,873,703	1					
資產總計	\$ 1,072,463,989	100	\$ 1,113,199,308	100	負債及社員權益總計	\$ 1,072,463,989	100	\$ 1,113,199,308	100

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長



寶建醫療社團法人

損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計						
門急診收入-健保	\$ 572,432,261	38	\$ 537,967,209	38	\$ 34,465,052	6
門急診收入-非健保	58,433,484	4	61,603,404	4	(3,169,920)	(5)
住院收入-健保	726,855,292	49	712,405,865	51	14,449,427	2
住院收入-非健保	167,239,405	11	146,380,865	10	20,858,540	14
其他醫療收入-健保	103,810,703	7	105,333,909	7	(1,523,206)	(1)
其他醫療收入-非健保	27,849,032	2	14,063,511	1	13,785,521	98
支付點值調整	(82,303,313)	(6)	(82,660,297)	(6)	356,984	(-)
健保核減	(49,087,651)	(3)	(45,157,224)	(3)	(3,930,427)	9
醫療優待	(29,832,097)	(2)	(29,032,339)	(2)	(799,758)	3
醫務收入合計	1,495,397,116	100	1,420,904,903	100	74,492,213	5
醫務成本合計						
人事費用	588,698,610	39	585,003,340	41	3,695,270	1
藥品費用	248,157,889	17	232,379,133	16	15,778,756	7
醫材費用	209,645,079	14	194,088,910	14	15,556,169	8
折舊費用	69,353,198	5	68,385,109	5	968,089	1
租金費用	60,999,550	4	62,576,550	4	(1,577,000)	(3)
事務費用	105,837,015	7	101,980,743	7	3,856,272	4
教育研究發展及醫療社會服務費用	44,067,445	3	21,895,365	2	22,172,080	101
其他醫務費用	33,861,096	2	35,622,632	3	(1,761,536)	(5)
醫務成本合計	1,360,619,882	91	1,301,931,782	92	58,688,100	5
醫務毛利	134,777,234	9	118,973,121	8	15,804,113	13
管理費用	101,724,930	7	102,956,097	7	(1,231,167)	(1)
醫務利益(損失)	33,052,304	2	16,017,024	1	17,035,280	106
非醫務利益(損失)						
非醫務利益						
利息收入	138,743	-	164,885	-	(26,142)	(16)
租金收入	1,080,000	-	1,080,000	-	-	-
其他非醫務收益	2,959,119	-	10,776,633	1	(7,817,514)	(73)
非醫務利益合計	4,177,862	-	12,021,518	1	(7,843,656)	(65)
非醫務損失						
處分固定資產損失	(2,176,692)	-	(154,886)	-	(2,021,806)	1,305
其他非醫務費損	(723,677)	-	(254,174)	-	(469,503)	185
捐贈費用	(280,544)	-	(431,561)	-	151,017	(35)
利息費用	(1,107,724)	-	(1,622,655)	-	514,931	(32)
非醫務損失	(4,288,637)	-	(2,463,276)	-	(1,825,361)	74
非醫務利益(損失)合計	(110,775)	-	9,558,242	1	(9,669,017)	(101)
本期稅前淨利(淨損)	32,941,529	2	25,575,266	2	7,366,263	29
所得稅費用(附註四(九))	(7,164,635)	-	(5,971,666)	-	(1,192,969)	20
本期稅後淨利(淨損)	\$ 25,776,894	2	\$ 19,603,600	2	\$ 6,173,294	31

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計

會計主管

董事長

寶建醫療社團法人

社員權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

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105年1月1日餘額	\$ 200,000,000	\$ 33,018,952	\$ 132,075,806	\$ 365,094,758
民國105年淨利(淨損)	-	-	19,603,600	19,603,600
提列法定盈餘公積	-	3,920,720	(3,920,720)	-
民國105年12月31日餘額	\$ 200,000,000	\$ 36,939,672	\$ 147,758,686	\$ 384,698,358
民國106年淨利(淨損)	-	-	25,776,894	25,776,894
提列法定盈餘公積	-	5,155,379	(5,155,379)	-
民國106年12月31日餘額	\$ 200,000,000	\$ 42,095,051	\$ 168,380,201	\$ 410,475,252

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長



寶建醫療社團法人

現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 25,776,894	\$ 19,603,600
調整項目		
支付點值調整	82,303,313	82,660,297
健保核減	49,087,651	45,157,224
折舊費用	71,620,423	70,870,528
攤銷費用	3,681,536	2,950,758
處分固定資產損(益)	2,798,730	338,595
營業資產及負債之淨變動：	-	-
應收款項淨額	(130,903,524)	(73,246,873)
存貨淨額	7,641,149	200,849
預付款項	284,111	1,359,420
其他流動資產	466,241	445,110
遞延所得稅資產	91,881	(672,909)
應付票據增加	4,134,223	2,552,777
應付帳款	(823,277)	(235,904)
應付費用	(3,351,960)	3,805,432
應付薪資	3,309,362	33,652
應付所得稅	520,433	(550,577)
其他流動負債	(69,552)	44,945
應付退休金負債	(2,718,585)	(2,044,426)
代收款項	261,685	(137,296)
營業活動之淨現金流入(流出)	114,110,734	153,135,202
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	220,000	120,000
購置固定資產	(49,421,350)	(36,907,697)
存出保證金(增加)減少	(158,093)	(24,816)
未攤銷費用(增加)	(4,080,000)	(1,162,620)
投資活動之淨現金流入(流出)	(53,439,443)	(37,975,133)
融資活動之現金流量		
舉借(償還)長期借款	(29,144,127)	(28,660,436)
存入保證金增加	451,000	278,000
應付關係人款增加(減少)	(39,081,415)	(40,755,574)
融資活動之淨現金流入(流出)	(67,774,542)	(69,138,010)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,103,251)	46,022,059
期初現金及約當現金餘額	129,956,095	83,934,036
期末現金及約當現金餘額	\$ 122,852,844	\$ 129,956,095
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,107,724	\$ 1,622,655
本期支付所得稅	\$ 6,552,321	\$ 7,195,152
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 29,640,005	\$ 29,150,836

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計

會計主管

董事長

寶建醫療社團法人
醫務收入明細表
民國106年度

明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 529,754,676
門診收入-非健保	50,836,142
急診收入-健保	42,677,585
急診收入-非健保	7,597,342
住院收入-健保	726,855,292
住院收入-非健保	167,239,405
其他醫務收入-健保	103,810,703
其他醫務收入-非健保	27,849,032
減：支付點值調整	(82,303,313)
減：健保核減	(49,087,651)
減：醫療優待	(29,832,097)
	<u>\$ 1,495,397,116</u>

寶建醫療社團法人
醫務成本明細表
民國106年度

明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 588,698,610
藥品費用	248,337,845
藥品存貨盤虧(盈)	(179,956)
醫材費用	209,635,712
醫材存貨盤虧(盈)	9,367
折舊費用	69,353,198
租金費用	60,999,550
事務費用	105,837,015
教育研究發展費用	44,067,445
其他醫務費用	33,861,096
	\$ 1,360,619,882