

建佑醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度



地 址：高雄市林園區東林西路360號
電 話：(07)643-7901

建佑醫院財務報告

目 錄

項	目	頁 次
壹、	會計師查核報告	1
貳、	資產負債表	2
參、	綜合損益表	3
肆、	淨值變動表	4
伍、	現金流量表	5
陸、	醫務收入明細表	7
柒、	醫務成本明細表	8



會計師查核報告

建佑醫院 公鑒：

建佑醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、合夥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」及中華民國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政策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，第一段所述民國一〇六年度及一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照醫療法、一般公認會計原則及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法編製，足以允當表達建佑醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師：張小輝



建智聯合會計師事務所地址：

高雄市左營區新莊一路二九六號

中華民國一〇七年六月二十二日

建佑醫院 資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及合夥權	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 41,570	9.6	\$ 47,141	10.6	短期借款	\$ 55,000	12.8	\$ 70,000	15.7
應收票據	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款	-	-	-	-	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產-流動	3,065	0.7	3,230	0.7	應付帳款	-	-	-	-
存貨	7,857	1.8	8,409	1.9	其他應付款	211	-	651	0.2
預付款項	-	-	-	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	1,356	0.3	194	0.1	其他流動負債	52,229	12.1	50,930	11.4
流動資產合計	53,848	12.4	58,974	13.3	流動負債合計	107,440	24.9	121,581	27.3
固定資產					長期負債				
土地	121,862	28.3	121,862	27.4	長期借款	76,609	17.8	102,933	23.2
房屋及建築設備	341,622	79.2	340,092	76.5	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	143,438	33.3	137,800	31.0	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	12,207	2.8	10,407	2.3	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	長期負債合計	76,609	17.8	102,933	23.2
雜項設備	57,876	13.4	56,697	12.8	其他負債				
租賃資產	16,250	3.8	17,870	4.0	退休金負債	-	-	-	-
成本合計	693,255	160.8	684,728	154.0	存入保證金	-	-	-	-
減：累計折舊	(322,946)	(74.9)	(302,212)	(68.0)	其他負債合計	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總計	184,049	42.7	224,514	50.5
預付購置固定資產款項	-	-	210	-	淨值權益				
固定資產淨額	370,309	85.9	382,726	86.0	出資額	111,000	25.7	111,000	25.0
其他資產					業主往來(或累積虧損)	99,445	23.1	89,391	20.1
遞延資產	4,992	1.2	2,119	0.5	淨值權益其他項目	36,745	8.5	19,584	4.4
存出保證金	2,090	0.5	670	0.2	淨值權益總計	247,190	57.3	219,975	49.5
其他資產合計	7,082	1.7	2,789	0.7	負債及淨值權益總計	\$ 431,239	100.0	\$ 444,489	100.0
資產總計	\$ 431,239	100.0	\$ 444,489	100.0					

負責人：

經理人：

主辦會計：

建佑醫院

綜合損益表

民國一〇六年度及一〇五年度



單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度		一〇五年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 298,954	56.7	\$ 288,123	58.6	\$ 10,831	3.8
門急診收入-非健保	15,486	2.9	16,878	3.4	(1,392)	(8.2)
住院收入-健保	182,310	34.6	179,765	36.5	2,545	1.4
住院收入-非健保	8,729	1.7	8,466	1.7	263	3.1
其他醫務收入-健保	9,395	1.8	6,085	1.2	3,310	54.4
其他醫務收入-非健保	50,246	9.5	30,330	6.2	19,916	65.7
減：支付點值調整	(33,581)	(6.4)	(30,600)	(6.2)	(2,981)	9.7
減：健保核減	(4,426)	(0.8)	(7,039)	(1.4)	2,613	(37.1)
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務收入淨額	527,113	100.0	492,008	100.0	35,105	7.1
醫務成本						
人事費用	256,210	48.6	242,203	49.2	14,007	5.8
藥品費用	82,700	15.7	87,503	17.8	(4,803)	(5.5)
醫材費用	49,836	9.5	35,821	7.3	14,015	39.1
折舊費用	20,438	3.9	21,566	4.4	(1,128)	(5.2)
租金費用	5,197	1.0	2,696	0.5	2,501	92.8
事務費用	24,624	4.7	18,528	3.8	6,096	32.9
其他醫務費用	28,357	5.4	26,623	5.4	1,734	6.5
醫務成本合計	467,362	88.8	434,940	88.4	32,422	7.5
醫務毛利	59,751	11.2	57,068	11.6	2,683	4.7
管理費用	47,418	9.0	44,269	9.0	3,149	7.1
醫務利益(損失)	12,333	2.2	12,799	2.6	(466)	(3.6)
非醫務活動收益						
利息收入	175	0.1	184	-	(9)	(4.9)
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	1,303	0.2	1,932	0.4	(629)	(32.6)
非醫務活動收益合計	1,478	0.3	2,116	0.4	(638)	(30.2)
非醫務活動費損						
利息支出	3,047	0.6	3,281	0.7	(234)	(7.1)
租金支出	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費損	710	0.1	861	0.1	(151)	(17.5)
非醫務活動費損合計	3,757	0.7	4,142	0.8	(385)	(9.3)
非醫務利益(損失)	(2,279)	(0.4)	(2,026)	(0.4)	(253)	12.5
本期稅前餘絀	10,054	1.8	10,773	2.2	(719)	(6.7)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 10,054	1.8	\$ 10,773	2.2	(\$ 719)	(6.7)

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院

淨值變動表

民國一〇六年度及一〇五年度



單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	111,000	111,000
永久受限期末淨值	111,000	111,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	10,054	10,773
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	10,054	10,773
未受限期初淨值	89,391	78,618
未受限期末淨值	99,445	89,391
淨值其他項目	36,745	19,584
期末淨值總額	\$ 247,190	\$ 219,975

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院
現金流量表
民國一〇六年度及一〇五年度



單位：新台幣千元

	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 10,054	\$ 10,773
支付點值調整	-	-
健保減核	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	21,801	22,907
*各項攤提	1,483	749
*金融資產評價損失(利益)	7 (	80)
處分固定資產損失(利益)	15	94
處分投資損失(利益)	-	-
*其他金融資產-流動(增加)減少	158	72
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	-	-
存貨(增加)減少	552 (	665)
*其他流動資產(增加)減少	(1,162)	883
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	10 (	110)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	32,918	34,623
投資活動之現金流量		
出售設備	19	11
購買設備	(12,238)	(8,101)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*預付購置固定資產款項(增加)減少	210 (	210)
*遞延資產(增加)減少	(4,356)	(1,793)
*存出保證金(增加)減少	(1,420)	12
投資活動之淨現金流入(流出)	(17,785)	(10,081)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加(減少)	(15,000)	(18,000)
*一年內到期之長期借款增加(減少)	3,459	462
長期借款增加(減少)	(26,324)	(11,199)
*淨值權益其他項目增加(減少)	17,161	19,584
融資活動之淨現金流入(流出)	(20,704)	(9,153)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,571)	15,389
期初現金及約當現金餘額	47,141	31,752
期末現金及約當現金餘額	\$ 41,570	\$ 47,141

負責人：



經理人：



主辦會計：



現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 3,081	\$ 3,391
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ 43,229	\$ 39,764
應付設備款	\$ 9,000	\$ 11,610
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	1,530	-
*設備	8,098	6,256
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 9,628	\$ 6,256

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院
醫務收入明細表
民國一〇六年度



單位：新台幣千元

項 目	金 額	備註
門診收入-健保	\$ 276,067	
門診收入-非健保	13,464	
急診收入-健保	22,887	
急診收入-非健保	2,022	
住院收入-健保	182,310	
住院收入-非健保	8,729	
其他醫務收入-健保	9,395	
其他醫務收入-非健保	50,246	
減：支付點值調整	(33,581)	
減：健保核減	(4,426)	
減：醫療優待	-	
合 計	\$ 527,113	

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院
醫務成本明細表
民國一〇六年度



單位：新台幣千元

項 目	金 額	備註
人事費用	\$ 256,210	
藥品費用	82,700	
醫材費用	49,836	
折舊費用	20,438	
租金費用	5,197	
事務費用	24,624	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	28,357	
合 計	\$ 467,362	

負責人：



經理人：



主辦會計：

