

寶建醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國105年度及民國104年度

公司地址：屏東市中山路123號

電 話：(08)766-5995

寶建醫療社團法人
民國一〇五年財務報告
財務報告目錄

項	目	頁次
一、會計師查核報告		第 1 頁
二、資產負債表		第 2~3 頁
三、綜合損益表		第 4 頁
四、社員權益變動表		第 5 頁
五、現金流量表		第 6 頁
六、醫務收入明細表		第 7 頁
六、醫務成本明細表		第 8 頁

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之損益表、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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

寶建醫療社團法人

資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負 債 及 權 益	105年12月31日		104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))	\$ 129,956,095	12	\$ 83,934,036	7	應付票據	\$ 110,880,153	10	\$ 108,327,376	10
應收帳款淨額(附註二、四(二))	153,942,159	13	227,922,890	21	應付帳款	36,318,456	3	36,554,360	3
存貨淨額(附註二、四(三))	50,129,622	5	50,330,471	4	應付費用	29,371,836	3	25,566,404	2
預付款項	2,078,514	-	3,437,934	-	應付薪資	70,400,620	6	70,366,968	7
其他流動資產	23,194,908	2	4,229,935	-	應付所得稅(附註四(九))	3,882,367	-	4,432,944	-
流動資產合計	359,301,298	32	369,855,266	32	一年內到期之長期負債(附註四(五)、六)	29,150,836	3	28,409,448	2
					其他流動負債	73,652	-	28,707	-
非流動資產					流動負債合計	280,077,920	25	273,686,207	24
不動產、廠房及設備(附註二、四(四)、六)									
土地	274,927,270	25	274,927,270	24	非流動負債				
房屋及建築	308,313,466	28	305,645,540	26	長期借款(附註四(五)、六)	59,403,024	5	88,804,848	8
醫療儀器設備	467,937,758	42	458,673,558	41	應付關係人款(附註五)	375,291,169	33	416,046,743	35
生財器具	54,048,515	5	43,949,685	4	退休金負債	7,141,951	1	9,186,377	1
租賃資產	47,238,676	4	47,238,676	4	土地增值稅準備	686,559	-	686,559	-
未完工程	-	-	203,726	-	代收代付款項	1,820,327	-	1,957,623	-
運輸設備	25,195,088	2	28,795,088	2	存入保證金	4,080,000	1	3,802,000	1
雜項設備	76,952,449	7	73,107,782	6	非流動負債合計	448,423,030	40	520,484,150	45
預付購置設備款	7,096,000	1	1,876,000	-					
減：累計折舊	(508,974,090)	(46)	(447,260,767)	(39)	負債總計	728,500,950	65	794,170,357	69
減：累計減損	(8,063,800)	(1)	(8,063,800)	(1)					
不動產、廠房及設備合計	744,671,332	67	779,092,758	67	權益				
其他固定資產	1,352,975	-	1,352,975	-	出資額(附註四(七))	200,000,000	18	200,000,000	17
其他非流動資產					法定公積	36,939,672	3	28,969,434	2
未攤銷費用	3,640,150	-	5,428,288	1	未分配盈餘	147,758,686	14	136,125,324	12
存出保證金	402,893	-	378,077	-	權益總計	384,698,358	35	365,094,758	31
遞延所得稅資產-非流動	3,830,660	1	3,157,751	-					

(接次

頁)

(承前
頁)

寶建醫療社團法人

資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負 債 及 權 益	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
非流動資產合計	753,898,010	68	789,409,849	68					
資產總計	<u>\$ 1,113,199,308</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,159,265,115</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 1,113,199,308</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,159,265,115</u>	<u>100</u>

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
綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計						
門診收入-健保	\$ 537,967,209	38	\$ 506,446,865	37	\$ 31,520,344	6
門診收入-非健保	61,603,404	4	52,217,270	4	9,386,134	18
住院收入-健保	712,405,865	51	701,122,146	50	11,283,719	2
住院收入-非健保	146,380,865	10	127,439,580	9	18,941,285	15
其他醫療收入-健保	105,333,909	7	105,032,381	8	301,528	-
其他醫療收入-非健保	14,063,511	1	15,080,937	1	(1,017,426)	(7)
減：支付點值調整	(82,660,297)	(6)	(75,087,141)	(5)	(7,573,156)	10
減：健保核減	(45,157,224)	(3)	(28,918,491)	(2)	(16,238,733)	56
減：醫療優待	(29,032,339)	(2)	(27,095,033)	(2)	(1,937,306)	7
醫務收入合計	<u>1,420,904,903</u>	<u>100</u>	<u>1,376,238,514</u>	<u>100</u>	<u>44,666,389</u>	<u>3</u>
醫務成本合計						
人事費用	585,003,340	41	577,083,383	41	7,919,957	1
藥品費用	232,379,133	16	222,219,097	16	10,160,036	5
醫材費用	194,088,910	14	178,956,062	13	15,132,848	8
折舊費用	68,385,109	5	65,544,107	5	2,841,002	4
租金費用	62,576,550	4	62,288,662	5	287,888	-
事務費用	101,980,743	7	100,499,368	7	1,481,375	1
教育研究發展及醫療社會服務費用	21,895,365	2	20,746,310	2	1,149,055	6
其他醫務費用	35,622,632	3	26,575,964	2	9,046,668	34
醫務成本合計	<u>1,301,931,782</u>	<u>92</u>	<u>1,253,912,953</u>	<u>91</u>	<u>48,018,829</u>	<u>4</u>
醫務毛利	118,973,121	8	122,325,561	9	(3,352,440)	(3)
管理費用	102,956,097	7	107,708,769	8	(4,752,672)	(4)
醫務利益（損失）	<u>16,017,024</u>	<u>1</u>	<u>14,616,792</u>	<u>1</u>	<u>1,400,232</u>	<u>10</u>
非醫務利益（損失）						
利息收入	164,885	-	216,519	-	(51,634)	(24)
租金收入	1,080,000	-	-	-	1,080,000	-
其他非醫務收益	10,776,633	1	14,620,753	1	(3,844,120)	(26)
利息費用	(1,622,655)	-	(2,360,092)	-	737,437	(31)
捐贈費用	(431,561)	-	(450,974)	-	19,413	(4)
其他非醫務費損	(254,174)	-	(276,331)	-	22,157	(8)
處分不動產、廠房及設備損益	(154,886)	-	36,165	-	(191,051)	(528)
非醫務利益（損失）合計	<u>9,558,242</u>	<u>1</u>	<u>11,786,040</u>	<u>1</u>	<u>(2,227,798)</u>	<u>(19)</u>
本期稅前淨利（淨損）	25,575,266	2	26,402,832	2	(827,566)	(3)
所得稅費用（利益）（附註九）	(5,971,666)	-	(6,155,243)	-	183,577	(3)
本期稅後淨利（淨損）	<u>\$ 19,603,600</u>	<u>2</u>	<u>\$ 20,247,589</u>	<u>2</u>	<u>\$ (643,989)</u>	<u>(3)</u>

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

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104年1月1日餘額	\$ 200,000,000	\$ 28,969,434	\$ 115,875,735	\$ 344,847,169
民國104年淨利(淨損)	-	-	20,247,589	20,247,589
提列法定盈餘公積	-	4,049,518	(4,049,518)	-
民國104年12月31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

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
<u>營業活動之現金流量—間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 25,575,266	\$ 26,402,832
調整項目		
支付點值調整	527,507	75,087,141
健保核減	2,687,036	28,918,491
折舊費用	70,870,528	68,180,879
攤銷費用	2,950,758	2,571,343
利息費用	1,622,655	2,360,092
利息收入	(164,885)	(216,519)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	338,595	(36,165)
應收帳款(增加)減少	70,766,188	(95,447,572)
其他應收款(增加)減少	446,766	-
存貨(增加)減少	200,849	(2,962,799)
預付費用(增加)減少	1,359,420	1,549,597
其他流動資產(增加)減少	(19,411,739)	2,682,514
一年內到期長期負債增加(減少)	741,388	-
應付票據增加(減少)	2,552,777	(4,235,490)
應付費用	3,805,432	(333,378)
應付帳款增加(減少)	(235,904)	(2,889,360)
應付薪資增加(減少)	33,652	1,268,448
其他流動負債增加(減少)	44,945	28,707
應計退休金負債增加(減少)	(2,044,426)	(7,865,281)
代收款項增加(減少)	(137,296)	179,986
營運產生之現金流入(流出)	162,529,512	95,243,466
收取之利息	164,885	216,519
支付之利息	(1,622,655)	(2,432,960)
退還(支付)之所得稅	(7,195,152)	(6,354,744)
營業活動之淨現金流入(流出)	153,876,590	86,672,281
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	(36,907,697)	(67,487,506)
處分不動產、廠房及設備	120,000	75,000
未攤銷費用減少(增加)	(1,162,620)	8,000
存出保證金增加	(24,816)	-
存出保證金減少	-	116,843
投資活動之淨現金流入(流出)	(37,975,133)	(67,287,663)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	(29,401,824)	(28,053,126)
存入保證金增加	278,000	372,000
其他應付款—關係人增加	-	33,265,721
其他應付款—關係人減少	(40,755,574)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(69,879,398)	5,584,595
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,022,059	24,969,213
期初現金及約當現金餘額	83,934,036	58,964,823
期末現金及約當現金餘額	\$ 129,956,095	\$ 83,934,036

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105年度

明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 496,756,764
門診收入-非健保	56,140,019
急診收入-健保	41,210,445
急診收入-非健保	5,463,385
住院收入-健保	712,405,865
住院收入-非健保	146,380,865
其他醫務收入-健保	105,333,909
其他醫務收入-非健保	14,063,511
減:支付點值調整	(82,660,297)
減:健保核減	(45,157,224)
減:醫療優待	(29,032,339)
	<u>\$ 1,420,904,903</u>

寶建醫療社團法人
醫務成本明細表
民國105年度

明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 585,003,340
藥品費用	232,604,746
藥品存貨盤虧(盈)	(225,613)
醫材費用	194,226,789
醫材存貨盤虧(盈)	(137,879)
折舊費用	68,385,109
租金費用	62,576,550
事務費用	101,980,743
教育研究發展費用	21,895,365
其他醫務費用	35,622,632
	<u>\$ 1,301,931,782</u>