

建佑醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇五年度及一〇四年度

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、	收支餘絀表	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



建佑醫院 公鑒：

建佑醫院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，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法有關分類之規定作適當之重分類，分別足以允當表達建佑醫院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之財務績效與現金流量。

如附註三（一）所述，建佑醫院民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國一〇五年一月一日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法有關分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國一〇五年度之初始金額。民國一〇四年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註九之說明。

建智聯合會計師事務所

會計師：

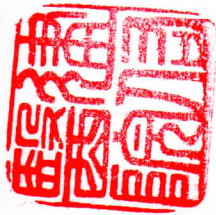
張小輝



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

中華民國一〇六年六月二十三日



建佑醫院
資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註三及五)	\$ 47,141,373	10.6	\$ 31,752,320	7.1
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	3,229,827	0.7	3,221,471	0.7
存貨(附註三及五)	8,409,191	1.9	7,744,692	1.7
其他流動資產(附註五)	194,289	0.1	1,077,058	0.3
流動資產合計	58,974,680	13.3	43,795,541	9.8
非流動資產				
不動產及設備(附註三及五)				
土地				
房屋及建築	121,862,207	27.4	121,862,207	27.4
運輸設備	340,092,454	76.5	340,092,454	76.5
醫療設備	10,406,621	2.3	8,526,621	1.9
辦公設備	137,799,952	31.0	135,374,952	30.4
其他設備	30,643,889	6.9	30,643,889	6.9
租賃資產	26,052,542	5.9	24,731,542	5.6
成本合計	17,870,000	4.0	17,870,000	4.0
減：累計折舊	684,727,665	154.0	679,101,665	152.7
未完工程	(302,212,204)	(68.0)	(279,830,131)	(62.9)
不動產及設備淨額	210,000	-	-	-
其他非流動資產	382,725,461	86.0	399,271,534	89.8
存出保證金(附註五)	670,000	0.2	682,300	0.2
未攤銷費用(附註五)	2,118,985	0.5	1,074,913	0.2
其他非流動資產	2,788,985	0.7	1,757,213	0.4
非流動資產合計	385,514,446	86.7	401,028,747	90.2
資產總計	\$ 444,489,126	100.0	\$ 444,824,288	100.0
負債及合夥權益總計				
流動負債				
短期借款(附註五)				
其他應付款項(附註五)	\$ 70,000,000	15.7	\$ 88,000,000	19.8
應付租賃款(附註五)	651,035	0.2	311,240	0.1
一年內到期之長期借款(附註五及六)	11,160,000	2.5	13,455,000	3.0
流動負債合計	39,769,895	8.9	39,307,575	8.8
非流動負債				
長期借款(附註五)	121,580,930	27.3	141,073,815	31.7
非流動負債合計	102,933,278	23.2	114,132,572	25.7
負債總計	102,933,278	23.2	114,132,572	25.7
合夥權益				
合夥資本(附註五)	209,201,553	47.1	179,946,775	40.5
保留盈餘	10,773,365	2.4	9,671,126	2.2
未分配盈餘(附註五)		-		-
其他權益				
合夥權益總計	219,974,918	49.5	189,617,901	42.6
負債及合夥權益總計	\$ 444,489,126	100.0	\$ 444,824,288	100.0

請參閱後附財務報表附註。



負責人：



經理人：



主辦會計：

建佑醫院

綜合損益表

民國一〇五年度及一〇四年度

單位：新台幣元

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度		一〇四年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 266,084,476	54.1	\$ 250,006,480	53.1	\$ 16,077,996	6.4
門診收入-非健保	14,800,161	3.0	13,294,268	2.8	1,505,893	11.3
急診收入-健保	22,037,822	4.5	20,841,119	4.5	1,196,703	5.7
急診收入-非健保	2,078,450	0.4	1,911,250	0.4	167,200	8.7
住院收入-健保	179,765,109	36.5	170,764,484	36.3	9,000,625	5.3
住院收入-非健保	8,466,414	1.7	8,066,570	1.7	399,844	5.0
其他醫務收入-健保	6,084,496	1.2	19,001,200	4.0	(12,916,704)	(68.0)
其他醫務收入-非健保	30,330,115	6.2	24,167,017	5.1	6,163,098	25.5
減：支付點值調整	(30,599,506)	(6.2)	(34,621,151)	(7.4)	4,021,645	(11.6)
減：健保核減	(7,039,310)	(1.4)	(2,455,743)	(0.5)	(4,583,567)	186.6
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務收入淨額	492,008,227	100.0	470,975,494	100.0	21,032,733	4.5
醫務成本						
人事費用	242,203,248	49.2	233,539,530	49.5	8,663,718	3.7
藥品費用	87,502,816	17.8	84,905,995	18.1	2,596,821	3.1
醫材費用	35,821,189	7.3	27,829,494	5.9	7,991,695	28.7
折舊費用	21,565,429	4.4	22,050,632	4.7	(485,203)	(2.2)
租金費用	2,695,918	0.5	1,870,486	0.4	825,432	44.1
事務費用	18,528,189	3.8	20,970,692	4.5	(2,442,503)	(11.6)
其他醫務費用	26,623,234	5.4	23,121,784	4.9	3,501,450	15.1
醫務成本合計	434,940,023	88.4	414,288,613	88.0	20,651,410	5.0
醫務毛利	57,068,204	11.6	56,686,881	12.0	381,323	0.7
管理費用	44,268,566	9.0	43,032,623	9.1	1,235,943	2.9
醫務淨利(淨損)	12,799,638	2.6	13,654,258	2.9	(854,620)	(6.3)
非醫務活動收益						
利息收入	184,097	-	198,202	-	(14,105)	(7.1)
金融資產評價利益	79,852	-	-	-	79,852	-
其他收入	1,851,993	0.4	1,782,979	0.4	69,014	3.9
非醫務活動收益合計	2,115,942	0.4	1,981,181	0.4	134,761	6.8
非醫務活動費損						
利息支出	3,281,353	0.7	3,856,072	0.8	(574,719)	(14.9)
處分不動產及設備(損)益	94,000	-	-	-	94,000	-
兌換損失	71,496	-	34,936	-	36,560	104.6
損害賠償損失	695,366	0.1	742,445	0.2	(47,079)	(6.3)
金融資產評價損失	-	-	245,314	0.1	(245,314)	(100.0)
報廢資產損失	-	-	1,085,546	0.2	(1,085,546)	(100.0)
非醫務活動費損合計	4,142,215	0.8	5,964,313	1.3	(1,822,098)	(30.6)
非醫務利益(損失)	(2,026,273)	(0.4)	(3,983,132)	(0.9)	1,956,859	(49.1)
繼續營運單位稅前淨利(淨損)	10,773,365	2.2	9,671,126	2.0	1,102,239	11.4
所得稅費用(利益)(附註三及五)	-	-	-	-	-	-
繼續營業單位本期淨利(淨損)	10,773,365	2.2	9,671,126	2.0	1,102,239	11.4
停業單位損益(稅後)	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨利	10,773,365	2.2	9,671,126	2.0	1,102,239	11.4
其他綜合損益						
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
與其他綜合損益相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ 10,773,365	2.2	\$ 9,671,126	2.0	\$ 1,102,239	11.4

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

經理人：

主辦會計：

建佑醫院

合夥權益變動表

民國一〇五年度及一〇四年度

單位：新台幣元

其他權益項目

	資本	資本公積	未分配盈餘	備供出售 金融資產 未實現損益	未實現 重估增值	與其他綜合 損益相關 之所得稅	小計	權益總額
一〇四年度								
一〇四年一月一日餘額	\$ 169,226,637	\$ -	\$ 8,349,752	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 177,576,389
合夥人分配	8,349,752		(8,349,752)					-
合夥人存入	2,370,386		-					2,370,386
一〇四年度淨利(淨損)			9,671,126					9,671,126
一〇四年度其他綜合損益								-
一〇五年度								
一〇五年一月一日餘額	179,946,775	-	9,671,126	-	-	-	-	189,617,901
合夥人分配	9,671,126		(9,671,126)					-
合夥人存入	19,583,652		-					19,583,652
一〇五年度淨利(淨損)			10,773,365					10,773,365
一〇五年度其他綜合損益								-
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 209,201,553	\$ -	\$ 10,773,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 219,974,918

請參閱後附財務報表附註。

負責人：



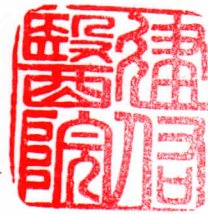
經理人：



主辦會計：



建佑醫院
現金流量表
民國一〇五年度及一〇四年度



單位：新台幣元

營運活動之現金流量	一〇五年度	一〇四年度
繼續營運單位稅前淨利(淨損)	\$ 10,773,365	\$ 9,671,126
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	22,907,073	23,409,620
各項攤提	748,928	473,393
金融資產評價損失(利益)	(79,852)	245,314
處分不動產、廠房及設備淨損(益)	94,000	-
利息收入	(184,097)	(198,202)
利息費用	3,281,353	3,856,072
資產報廢損失	-	1,085,546
未實現兌換損(益)	71,496	34,936
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,496	34,936
存 貨	(664,499)	(830,651)
其他流動資產	882,769	(289,037)
營運產生現金流入(流出)	37,902,032	37,493,053
(支付)退回之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	37,902,032	37,493,053
投資活動之現金流量		
出售不動產及設備	11,000	-
購置不動產及設備	(8,101,000)	(10,312,461)
收取之利息	184,097	198,202
存出保證金(增加)減少	12,300	(660,000)
未完工程(增加)減少	(210,000)	-
未攤銷費用(增加)減少	(1,793,000)	(347,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(9,896,603)	(11,121,259)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(18,000,000)	(2,000,000)
一年內到期之長期借款(減少)	462,320	6,681,873
長期借款增加(減少)	(11,199,294)	(26,260,802)
合夥資本增(減)數	19,583,652	2,370,386
支付利息	(3,391,558)	(3,677,393)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(12,544,880)	(22,885,936)
匯率影響數	(71,496)	(34,936)
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,389,053	3,450,922
期初現金及約當現金餘額	31,752,320	28,301,398
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,141,373	\$ 31,752,320
現金流量資訊之補充揭露：		
帳載利息費用及資本化利息	\$ 3,281,353	\$ 3,856,072
加：期初應付利息	311,240	132,561
減：期末應付利息	201,035	311,240
本期支付利息	3,391,558	3,677,393
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 3,391,558	\$ 3,677,393

(接次頁)

負責人：



經理人：



主辦會計：



(承前頁)

不影響現金流量之投資及籌資活動
一年內到期之長期借款

\$	39,764,221	\$	39,307,575
----	------------	----	------------

購置不動產及設備情形

不動產及設備增加數

\$	6,256,000	\$	22,372,461
----	-----------	----	------------

期初應付款及票據

13,455,000	1,395,000
------------	-----------

期末應付款及票據

(11,610,000)	(13,455,000)
--------------	--------------

支付不動產及設備現金

\$	8,101,000	\$	10,312,461
----	-----------	----	------------

請參閱後附財務報表附註。

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院
醫務收入明細表
民國一〇五年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
門診收入-健保	\$ 266,084,476	
門診收入-非健保	14,800,161	
急診收入-健保	22,037,822	
急診收入-非健保	2,078,450	
住院收入-健保	179,765,109	
住院收入-非健保	8,466,414	
其他醫務收入-健保	6,084,496	
其他醫務收入-非健保	30,330,115	
減：支付點值調整	(7,039,310)	
減：健保核減	(30,599,506)	
減：醫療優待	-	
醫務收入淨額	\$ 492,008,227	

建佑醫院
醫務成本明細表
民國一〇五年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 242,203,248	
藥品費用	87,502,816	
醫材費用	35,821,189	
折舊費用	21,565,429	
租金費用	2,695,918	
事務費用	18,528,189	
其他醫務費用	26,623,234	
合 計	<u>\$ 434,940,023</u>	