

寶建醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國 104 年度及 103 年度

地址：屏東市中山路 123 號

電話：(08) 7665995

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日及 12 月 31 日損益表、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暨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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 5 年 3 月 2 8 日

寶建醫療社冊法人
資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位:新台幣元

	民國104年12月31日		民國103年12月31日		民國104年12月31日		民國103年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 83,934,036	7	\$ 58,964,823	5	\$ 108,327,376	9	\$ 112,562,866	10
應收款項淨額(附註二及四(二))	227,922,890	21	236,480,950	21	36,554,360	3	39,443,720	3
存貨淨額(附註二及四(三))	50,330,471	4	47,367,672	4	25,566,404	2	25,972,650	2
預付款項	3,437,934	-	4,987,531	-	70,366,968	6	69,098,520	6
其他流動資產	4,229,935	1	6,912,449	1	4,432,944	-	4,059,699	-
遞延所得稅資產(附註二及四(九))	-	-	2,585,005	-	28,707	-	-	-
流動資產合計	369,855,266	33	357,298,430	31	28,409,448	2	27,769,452	3
固定資產(附註二、四(四)及六)								
成本								
土地	274,927,270	24	274,927,270	24	88,804,848	9	117,497,970	11
房屋及建築	305,645,540	27	305,645,540	28	686,559	-	686,559	-
醫療儀器設備	458,673,558	40	404,588,557	35	89,491,407	9	118,184,529	11
運輸設備	28,795,088	2	28,711,088	3	-	-	-	-
生財器具	43,949,685	4	35,415,785	3	9,186,377	1	17,051,658	1
雜項設備	73,107,782	6	60,469,954	5	3,802,000	-	3,430,000	-
其他固定資產	1,352,975	-	1,352,975	-	416,046,743	37	382,781,022	34
預付購置設備款	1,876,000	-	5,500,000	-	1,957,623	-	1,777,637	-
租賃資產	47,238,676	4	47,238,676	4	430,992,743	38	405,040,317	35
未完工程	203,726	-	5,139,949	-	794,170,357	69	802,131,753	70
減:累計折舊	(447,260,767)	(39)	(379,740,053)	(33)	-	-	-	-
累計減損	(8,063,800)	(1)	(8,063,800)	(1)	-	-	-	-
固定資產合計	780,445,733	67	781,185,941	68	200,000,000	17	200,000,000	17
其他資產								
存出保證金	378,077	-	494,920	-	33,018,952	3	28,441,487	3
未攤銷費用	5,428,288	-	7,999,631	1	132,075,806	11	116,405,682	10
遞延所得稅資產-非流動	3,157,751	-	-	-	365,094,758	31	344,847,169	30
其他資產合計	8,964,116	-	8,494,551	1	-	-	-	-
資產總計	\$ 1,159,265,115	100	\$ 1,146,978,922	100	\$ 1,159,265,115	100	\$ 1,146,978,922	100
負債及社員權益總計								
負債								
長期負債								
長期借款(附註四(五)及六)								
土地增值稅準備								
長期負債合計								
其他負債								
退休金準備								
存入保證金								
應付關係人款(附註五)								
代收款項								
其他負債合計								
負債合計								
社員權益								
出資額(附註四(七))								
法定公積								
未分配盈餘								
社員權益合計								
負債及社員權益總計								

後附之附註係本財務報表之一部分

會計主管:

董事長:



主辦會計:



寶建醫療社團法人

損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	104年		103年		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 506,446,865	37	\$ 515,370,158	37	\$ (8,923,293)	(2)
門急診收入-非健保	52,217,270	4	51,872,599	4	344,671	1
住院收入-健保	701,122,146	51	714,562,560	52	(13,440,414)	(2)
住院收入-非健保	127,439,580	9	111,990,433	8	15,449,147	14
其他醫療收入-健保	105,032,381	8	101,197,800	7	3,834,581	4
其他醫療收入-非健保	15,080,937	1	14,337,519	2	743,418	5
減:健保核減	(28,918,491)	(2)	(35,436,339)	(3)	6,517,848	(18)
減:支付點值調整	(75,087,141)	(6)	(72,373,980)	(5)	(2,713,161)	4
減:醫療優待	(27,095,033)	(2)	(25,018,088)	(2)	(2,076,945)	8
醫務收入合計	1,376,238,514	100	1,376,502,662	100	(264,148)	-
醫務成本						
人事費用	577,083,383	42	567,571,420	41	9,511,963	2
藥品費用	222,219,097	16	239,714,779	17	(17,495,682)	-
醫材費用	178,956,062	13	170,065,809	12	8,890,253	5
折舊費用	65,544,107	5	61,084,352	4	4,459,755	7
租金費用	62,288,662	5	62,119,400	5	169,262	-
事務費用	100,499,368	7	101,469,350	7	(969,982)	(1)
教育研究發展及醫療社會服務費用	20,746,310	2	20,411,523	1	334,787	2
其他醫務費用	26,575,964	2	26,920,029	2	(344,065)	(1)
醫務成本合計	1,253,912,953	92	1,249,356,662	89	4,556,291	-
醫務毛利	122,325,561	8	127,146,000	11	(4,820,439)	(4)
管理費用	107,708,769	7	105,898,164	8	1,810,605	2
醫務利益(損失)	14,616,792	1	21,247,836	3	(6,631,044)	(31)
非醫務活動收益						
利息收入	216,519	-	239,496	-	(22,977)	(10)
處分資產利益	47,278	-	-	-	47,278	100
其他收入	14,620,753	1	9,700,073	1	4,920,680	51
小計	14,884,550	1	9,939,569	1	4,944,981	50
非醫務活動費損						
利息費用	2,360,092	-	2,882,584	-	(522,492)	(18)
捐贈支出	450,974	-	1,227,000	-	(776,026)	(63)
處分資產損失	11,113	-	874,529	-	(863,416)	(99)
其他非醫務費損	276,331	-	1,086,817	-	(810,486)	(75)
小計	3,098,510	-	6,070,930	-	(2,972,420)	(49)
本期稅前淨利(淨損)	26,402,832	2	25,116,475	2	1,286,357	5
所得稅費用(附註四(九))	6,155,243	-	6,195,298	-	(40,055)	(1)
本期稅後淨利(淨損)	\$ 20,247,589	2	\$ 18,921,177	1	\$ 1,326,412	7

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：



寶建醫療財團法人
社員權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	出 資 額	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
103年01月01日餘額	\$ 200,000,000	\$ 25,185,199	\$ 100,740,793	\$ 325,925,992
103年稅後淨利(淨損)	-	-	18,921,177	18,921,177
法定盈餘公積	-	3,784,235	(3,784,235)	-
103年12月31日餘額	200,000,000	28,969,434	115,877,735	344,847,169
104年01月01日餘額	200,000,000	28,969,434	115,877,735	344,847,169
104年稅後淨利(淨損)	-	-	20,247,589	20,247,589
法定盈餘公積	-	4,049,518	(4,049,518)	-
104年12月31日餘額	\$ 200,000,000	\$ 33,018,952	\$ 132,075,806	\$ 365,094,758

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104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利	\$ 20,247,589	\$ 18,921,177
調整項目		
支付點值調整	75,087,141	72,373,980
健保核減	28,918,491	35,436,339
折舊費用	68,180,879	64,397,174
攤銷費用	2,571,343	1,458,338
費用化資產	8,000	-
處分固定資產損(益)	(36,165)	874,529
營業資產及負債之淨變動：		
應收款項淨額	(95,447,572)	(146,731,416)
存貨淨額	(2,962,799)	(6,869,928)
預付款項	1,549,597	(3,062,601)
其他流動資產	2,682,514	2,344,484
遞延所得稅資產	(572,746)	63,255
應付票據增加	(4,235,490)	(7,837,415)
應付帳款	(2,889,360)	6,280,698
應付費用	(406,246)	(2,122,597)
應付薪資	1,268,448	2,221,957
應付所得稅	373,245	502,042
其他流動負債	28,707	-
應計退休金負債	(7,865,281)	(4,255,850)
代收款項	179,986	92,705
營運活動之淨現金流入	<u>86,680,281</u>	<u>34,086,871</u>
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	75,000	12,000
購置土地	-	(1,098,000)
購置固定資產	(67,487,506)	(57,840,320)
存出保證金(增加)減少	116,843	15,449,019
未攤銷費用(增加)	-	(7,999,631)
投資活動之淨現金流出	<u>(67,295,663)</u>	<u>(51,476,932)</u>
融資活動之現金流量		
舉借(償還)長期借款	(28,053,126)	(27,538,644)
存入保證金增加	372,000	272,000
應付關係人款增加(減少)	33,265,721	(12,143,590)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>5,584,595</u>	<u>(39,410,234)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,969,213	(56,800,295)
期初現金及約當現金餘額	58,964,823	115,765,118
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,934,036</u>	<u>\$ 58,964,823</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,432,960	\$ 2,918,388
本期支付所得稅	\$ 6,354,744	\$ 5,630,001
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	\$ 28,409,448	\$ 27,769,452

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104年度

單位：新台幣元

項	目	金	額
門診收入--健保		\$	466,863,176
門診收入--非健保			47,036,574
急診收入--健保			39,583,689
急診收入--非健保			5,180,696
住院收入-健保			701,122,146
住院收入-非健保			127,439,580
其他醫務收入-健保			105,032,381
其他醫務收入-非健保			15,080,937
減：健保核減			(28,918,491)
減：支付點值調整			(75,087,141)
減：醫療優待			(27,095,033)
		\$	<u>1,376,238,514</u>

寶建醫療社團法人
醫務成本明細表
民國104年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 577,083,383
藥品費用	222,456,870
藥品存貨盤虧(盈)	(237,773)
醫材費用	178,949,804
醫材存貨盤虧(盈)	6,258
折舊費用	65,544,107
租金費用	62,288,662
事務費用	100,499,368
教育研究發展費用	20,746,310
其他醫務費用	26,575,964
	<u>\$ 1,253,912,953</u>