

寶建醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇三年度及一〇二年度

地址：屏東市中山路一二三號

電話：(〇八) 七六六五九九五



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日損益表、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。

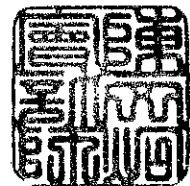
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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

陳文炯



中華民國一〇四年三月二十八日



實建
資產負債表
民國一〇三年及
民國102年12月31日

	民國103年12月31日			民國102年12月31日			單位:新台幣元		
	產	金	%	金	%	金額	金額	%	%

資產									
流動資產									
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$	58,964,823	5	\$	115,765,118	10	\$	112,562,866	10
應收款項淨額(附註二及四(二))		236,480,950	21		197,559,853	17		39,443,720	3
存貨淨額(附註二及四(三))		47,367,672	4		40,497,744	3		25,972,650	2
預付款項		4,987,531	-		1,924,930	-		69,098,520	6
其他流動資產		6,912,449	1		9,256,933	1		4,059,699	-
遞延所得稅資產(附註二及四(九))		2,585,005	-		2,648,260	-		27,769,452	3
流動資產合計		357,298,430	31		367,652,838	31		278,906,907	24

固定資產(附註二、四(四)及六)

成本									
土地		274,927,270	24		273,829,270	23		117,497,970	11
房屋及建築		305,645,540	27		295,218,962	26		686,559	-
醫療儀器設備		404,588,557	35		385,681,457	33		118,184,529	11
運輸設備		28,711,088	3		26,090,836	2			
生財器具		35,415,785	3		32,413,785	3			
雜項設備		60,469,954	5		53,698,396	5		17,051,658	1
其他固定資產		1,352,975	-		1,352,975	-		3,430,000	-
預付購置設備款		5,500,000	-		50,000	-		382,781,022	34
租賃資產		47,238,676	4		47,238,676	4		1,777,637	-
未完工程		5,139,949	-		-	-		405,040,317	35
減:累計折舊		(379,740,053)	(32)		(319,979,233)	(27)		802,131,753	70
累計減損		(8,063,800)	(1)		(8,063,800)	(1)			
固定資產合計		781,185,941	68		787,531,324	68		421,075,052	36

其他資產									
存出保證金		494,920	-		15,943,939	1		200,000,000	17
未攤銷費用		7,999,631	1		1,458,338	-		28,969,434	3
其他資產合計		8,494,551	1		17,402,277	1		115,877,735	10

資產總計	\$	1,146,978,922	100	\$	1,172,586,439	100	\$	1,172,586,439	100
------	----	---------------	-----	----	---------------	-----	----	---------------	-----

後附之附註係本財務報表之一部分



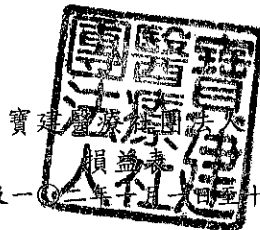
主審會計:



會計主管:



董事長:



民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇三年一月一日至十二月三十一日		一〇二年一月一日至十二月三十一日		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 515,370,158	37	\$ 527,317,436	40	\$ (11,947,278)	(2)
門急診收入-非健保	51,872,599	4	42,668,663	3	9,203,936	22
住院收入-健保	714,562,560	52	689,288,715	52	25,273,845	4
住院收入-非健保	111,990,433	8	80,287,792	6	31,702,641	39
其他醫療收入-健保	101,197,800	7	105,501,150	8	(4,303,350)	(4)
其他醫療收入-非健保	14,337,519	2	16,795,708	1	(2,458,189)	(15)
減:健保核減	(35,436,339)	(3)	(38,489,783)	(3)	3,053,444	(8)
減:支付點值調整	(72,373,980)	(5)	(64,448,517)	(5)	(7,925,463)	12
減:醫療優待	(25,018,088)	(2)	(24,889,805)	(2)	(128,283)	1
醫務收入合計	1,376,502,662	100	1,334,031,359	100	42,471,303	3
醫務成本						
人事費用	567,571,420	41	543,542,741	41	24,028,679	4
藥品費用	239,714,779	17	232,517,993	17	7,196,786	-
醫材費用	170,065,809	12	164,242,585	12	5,823,224	4
折舊費用	61,084,352	4	51,798,739	4	9,285,613	18
租金費用	62,119,400	5	64,102,200	5	(1,982,800)	(3)
事務費用	101,469,350	7	94,832,983	7	6,636,367	7
教育研究發展及醫療社會服務費用	20,411,523	1	19,635,720	1	775,803	4
其他醫務費用	26,920,029	2	34,058,022	3	(7,137,993)	(21)
醫務成本合計	1,249,356,662	89	1,204,730,983	90	44,625,679	4
醫務毛利	127,146,000	11	129,300,376	10	(2,154,376)	(2)
管理費用	105,898,164	8	102,158,016	8	3,740,148	4
醫務利益(損失)	21,247,836	3	27,142,360	2	(5,894,524)	(22)
非醫務活動收益						
利息收入	239,496	-	225,140	-	14,356	6
其他收入	9,700,073	1	6,285,786	-	3,414,287	54
小計	9,939,569	1	6,510,926	-	3,428,643	53
非醫務活動費損						
利息費用	2,882,584	-	1,879,899	-	1,002,685	53
捐贈支出	1,227,000	-	1,019,345	-	207,655	20
處分資產損失	874,529	-	3,211,644	-	(2,337,115)	(73)
其他非醫務費損	1,086,817	-	334,126	-	752,691	225
小計	6,070,930	-	6,445,014	-	(374,084)	(6)
本期稅前淨利(淨損)	25,116,475	2	27,208,272	2	(2,091,797)	(8)
所得稅費用(附註四(九))	6,195,298	-	5,647,362	-	547,936	10
本期稅後淨利(淨損)	\$ 18,921,177	1	\$ 21,560,910	2	\$ (2,639,733)	(12)

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:

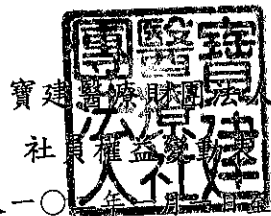


會計主管:



董事長:





民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	出 資 額	法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計
102年01月01日餘額	\$ 200,000,000	\$ 20,873,017	\$ 83,492,065	\$ 304,365,082
102年稅後淨利(淨損)	-	-	21,560,910	21,560,910
法定盈餘公積	-	4,312,182	(4,312,182)	-
102年12月31日餘額	200,000,000	25,185,199	100,740,793	325,925,992
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

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利	\$ 18,921,177	\$ 21,560,910
調整項目		
支付點值調整	72,373,980	64,448,517
健保核減	35,436,339	38,489,783
折舊費用	64,397,174	54,935,772
攤銷費用	1,458,338	2,941,451
處分固定資產損失	874,529	3,211,644
遞延所得稅	63,255	769,401
營業資產及負債之淨變動：		
應收帳款淨額	(146,731,416)	(94,137,296)
存貨淨額	(6,869,928)	955,542
預付款項	(3,062,601)	(244,434)
其他流動資產	2,344,484	(8,455,348)
應付票據增加	(7,837,415)	(23,868,838)
應付帳款	6,280,698	(717,429)
應付費用	(2,122,597)	5,025,185
應付薪資	2,221,957	14,879,683
應付所得稅	502,042	2,126,697
其他流動負債	-	(66,875)
應計退休金負債	(4,255,850)	(6,652,966)
代收款項	92,705	134,651
營運活動之淨現金流入	34,086,871	75,336,050
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	12,000	30,000
購置土地	(1,098,000)	-
購置固定資產	(57,840,320)	(187,979,418)
存出保證金(增加)減少	15,449,019	(14,617,609)
未攤銷費用增加	(7,999,631)	-
投資活動之淨現金流出	(51,476,932)	(202,567,027)
融資活動之現金流量		
一年到期之長期借款增加	-	8,830,406
舉借(償還)長期借款	(27,538,644)	69,465,954
存入保證金減少	272,000	1,666,000
應付關係人款增加(減少)	(12,143,590)	71,906,156
融資活動之淨現金流入(出)	(39,410,234)	151,868,516
本期現金及約當現金增加(減少)數	(56,800,295)	24,637,539
期初現金及約當現金餘額	115,765,118	91,127,579
期末現金及約當現金餘額	\$ 58,964,823	\$ 115,765,118
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,918,388	\$ 1,837,507
本期支付所得稅	\$ 5,630,001	\$ 2,751,264
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	\$ 27,769,452	\$ 28,156,284

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

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
門診收入--健保				\$	475,724,980
門診收入--非健保					46,633,497
急診收入--健保					39,645,178
急診收入--非健保					5,239,102
住院收入-健保					714,562,560
住院收入-非健保					111,990,433
其他醫務收入-健保					101,197,800
其他醫務收入-非健保					14,337,519
減：健保核減					(35,436,339)
減：支付點值調整					(72,373,980)
減：醫療優待					(25,018,088)
				\$	1,376,502,662

寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
人事費用				\$	567,571,420
藥品費用					240,016,430
藥品存貨盤虧(盈)					(301,651)
醫材費用					170,084,588
醫材存貨盤虧(盈)					(18,779)
折舊費用					61,084,352
租金費用					62,119,400
事務費用					101,469,350
教育研究發展費用					20,411,523
其他醫務費用					26,920,029
				\$	1,249,356,662

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10405670

號

會員姓名：陳 文 炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段 70-1 號 13 樓之 1

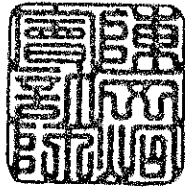
委託人統一編號：10441934

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

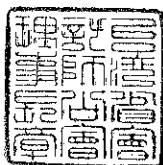
印鑑證明書用途：辦理 寶建醫療社團法人

一〇三年度（自民國 103 年 01 月 01 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一〇四 年

