

寶建醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二年度及一〇一年度

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 10444 長安西路 12 號 5 樓之一

Tel: (02) 2568-2211 Fax: (02) 2511-8356

E-mail: med@emome.net

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

如財務報表附註十所述，依衛生署民國一〇〇年十一月十六日衛署醫字第 1000214476 號函，指示醫療法第五十三條規定，醫療社團法人結餘之分配，應提撥百分之二十以上作為營運基金。其中有關營運基金之提撥，係為限制結餘之分配，不需經社員總會決議，即應依法提撥，故應於當年度期末提撥。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 八 日

寶建醫療社團法人

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 21,560,910	\$ 9,826,119
調整項目		
支付點值調整	64,448,517	70,361,635
健保核減	38,489,783	50,276,483
折舊費用	54,935,772	45,771,805
攤銷費用	2,941,451	2,466,871
處分固定資產損失(利益)	3,211,644	6,874,102
應收帳款淨額(增加)減少	(94,137,296)	(199,520,363)
存貨淨額(增加)減少	955,542	(2,411,790)
預付款項(增加)減少	(244,434)	2,099,772
其他流動資產(增加)減少	(8,455,348)	3,134,719
遞延所得稅資產(增加)減少	769,401	404,490
應付票據增加(減少)	(23,868,838)	33,668,476
應付帳款增加(減少)	(717,429)	(2,501,776)
應付費用增加(減少)	7,151,882	(6,577,117)
應付薪資增加(減少)	14,879,683	(11,443,361)
其他流動負債增加(減少)	(66,875)	64,885
應計退休金負債增加(減少)	(6,652,966)	5,338,809
代收款項增加(減少)	134,651	37,124
營運活動之淨現金流入(出)	75,336,050	7,870,883
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	30,000	120,000
購買固定資產	(187,979,418)	(93,625,497)
存出保證金(增加)減少	(14,617,609)	(34,970)
未攤銷費用(增加)減少	-	(5,479,970)
投資活動之淨現金流入(出)	(202,567,027)	(99,020,437)
融資活動之現金流量		
一年到期之長借(減少)增加	8,830,406	(3,068,843)
長期借款增加(減少)	69,465,954	69,105,877
存入保證金增加(減少)	1,666,000	858,000
應付關係人款增加(減少)	71,906,156	26,168,456
融資活動之淨現金流入(出)	151,868,516	93,063,490
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,637,539	1,913,936
期初現金及約當現金餘額	91,127,579	89,213,643
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,765,118	\$ 91,127,579
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,837,507	\$ 1,798,614
本期支付所得稅	\$ 2,751,264	\$ 1,634,654
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	\$ 28,156,284	\$ 19,325,878

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：

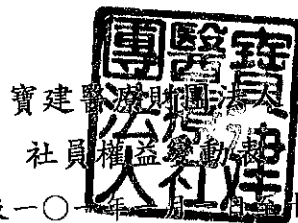


會計主管：



董事長：





民國一〇二年及一〇一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
101年01月01日餘額	\$ 200,000,000	18,907,793	75,631,170	\$ 294,538,963
101年稅後淨利(淨損)	-	-	9,826,119	9,826,119
法定盈餘公積	-	1,965,224	(1,965,224)	-
101年12月31日餘額	200,000,000	20,873,017	83,492,065	304,365,082
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

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：

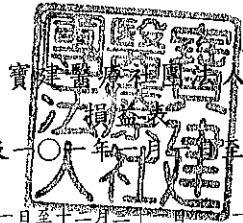


會計主管：



董事長：





民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

一〇二年一月一日至十二月三十一日 一〇一年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入						
診收入-健保	\$ 527,317,436	40	\$ 554,460,540	42	\$ (27,143,104)	(5)
診收入-非健保	42,668,663	3	42,070,590	3	598,073	1
收入-健保	689,288,715	52	672,818,103	51	16,470,612	2
收入-非健保	80,287,792	6	61,902,617	5	18,385,175	30
醫療收入-健保	105,501,150	8	114,456,391	9	(8,955,241)	(8)
醫療收入-非健保	16,795,708	1	13,787,671	1	3,008,037	22
健保核減	(38,489,783)	(3)	(50,276,483)	(4)	11,786,700	(23)
支付點值調整	(64,448,517)	(5)	(70,361,635)	(5)	5,913,118	(8)
醫療優待	(24,889,805)	(2)	(25,649,398)	(2)	759,593	(3)
收入合計	1,334,031,359	100	1,313,208,396	100	20,822,963	2
成本						
事費用	543,542,741	41	497,705,553	38	45,837,188	9
品費用	232,517,993	17	257,808,841	19	(25,290,848)	-
材費用	164,242,585	12	156,491,330	12	7,751,255	5
舊費用	51,798,739	4	43,200,288	3	8,598,451	20
金費用	64,102,200	5	64,967,300	5	865,100	(1)
務費用	94,832,983	7	88,845,245	7	5,987,738	7
育研究發展及醫療社會服務費用	19,635,720	1	21,712,814	2	(2,077,094)	(10)
他醫務費用	34,058,022	3	39,267,911	3	(5,209,889)	(13)
務成本合計	1,204,730,983	90	1,169,999,282	89	34,731,701	3
毛利	129,300,376	10	143,209,114	11	(13,908,738)	(10)
費用	102,158,016	8	126,458,837	10	(24,300,821)	(19)
利益(損失)	27,142,360	2	16,750,277	1	10,392,083	62
醫務活動收益						
息收入	225,140	-	357,148	-	(132,008)	(37)
他收入	6,285,786	-	7,739,684	1	(1,453,898)	(19)
計	6,510,926	-	8,096,832	1	(1,585,906)	(20)
醫務活動費損						
息費用	1,879,899	-	1,903,347	-	(23,448)	(1)
贈支出	1,019,345	-	1,376,493	-	(357,148)	(26)
他非醫務費損	3,545,770	-	8,770,135	1	(5,224,365)	(60)
計	6,445,014	-	12,049,975	1	(5,604,961)	(47)
稅前淨利(淨損)	27,208,272	2	12,797,134	1	14,411,138	113
稅費用(附註四(九))	5,647,362	-	2,971,015	-	2,676,347	90
稅後淨利(淨損)	\$ 21,560,910	2	\$ 9,826,119	1	\$ 11,734,791	119

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

民國一〇二年度

單位：新台幣元

頁	目	摘	要	金	額
	門急診收入-健保			\$	527,317,436
	門急診收入-非健保				42,668,663
	住院收入-健保				689,288,715
	住院收入-非健保				80,287,792
	其他醫務收入-健保				105,501,150
	其他醫務收入-非健保				16,795,708
	減：健保核減				(38,489,783)
	減：支付點值調整				(64,448,517)
	減：醫療優待				(24,889,805)
				\$	1,334,031,359

主辦會計：



會計主管：



董事長：



寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇二年度

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
人事費用				\$	543,542,741
藥品費用					233,224,525
藥品存貨盤虧(盈)					(706,532)
醫材費用					163,599,104
醫材存貨盤虧(盈)					643,481
折舊費用					51,798,739
租金費用					64,102,200
事務費用					94,832,983
教育研究發展費用					19,635,720
其他醫務費用					34,058,022
				\$	1,204,730,983

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10308906

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25682211

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：台北市長安西路12號5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

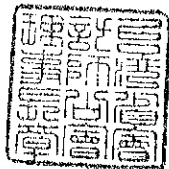
印鑑證明書用途：辦理 寶建醫療社團法人

一〇二年度（自民國 102 年 01 月 01 日至

102 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

一〇三

二 日

