

寶建醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國112年度及民國111年度

公司地址：屏東市中山路123號
電 話：(08)766-5995



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

查核意見

寶建醫療社團法人民國112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達寶建醫療社團法人民國112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶建醫療社團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財

務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶建醫療社團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

寶建醫療社團法人之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶建醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶建醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大

疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶建醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 1 3 年 0 4 月 1 1 日

寶建醫療社團法人

資產負債表

民國112年及111年12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及社員權益	112年12月31日		111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	\$ 532,276,891	34	\$ 396,114,660	26	應付票據	\$ 4,042,714	-	\$ 4,735,975	-
應收帳款淨額	160,646,569	10	252,174,367	17	應付帳款	271,605,411	17	255,019,300	17
存貨淨額	30,478,267	2	36,619,237	2	*應付費用	23,808,480	2	20,896,281	1
預付款項	1,521,922	-	1,529,367	-	*應付薪資	77,861,692	5	134,191,004	9
其他流動資產	6,979,755	-	34,721,346	2	*本期所得稅負債	18,055,174	1	4,501,065	-
流動資產合計	731,903,404	46	721,158,977	47	其他流動負債	57,545	-	92,263	-
基金					流動負債合計	395,431,016	25	419,435,888	27
*擴建基金	-	-	-	-	非流動負債				
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	*應付關係人款	128,350,000	9	137,850,000	10
*教育研究發展基金	-	-	-	-	存入保證金	4,649,000	-	4,770,000	-
*其他基金	-	-	-	-	*其他非流動負債	6,099,916	-	3,729,225	-
基金合計	-	-	-	-	非流動負債合計	139,098,916	9	146,349,225	10
非流動資產					負債總計	534,529,932	34	565,785,113	37
不動產、廠房及設備	830,338,297	52	784,411,380	52	社員權益				
*遞延所得稅資產	2,407,921	-	4,128,131	-	出資額	400,000,000	25	400,000,000	26
*其他非流動資產	27,416,725	2	15,275,855	1	*法定盈餘公積	131,507,283	8	111,837,846	7
非流動資產合計	860,162,943	54	803,815,366	53	*未分配盈餘	526,029,132	33	447,351,384	30
					社員權益總計	1,057,536,415	66	959,189,230	63
資產總計	\$ 1,592,066,347	100	\$ 1,524,974,343	100	負債及社員權益總計	\$ 1,592,066,347	100	\$ 1,524,974,343	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人

綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 729,696,818	37	\$ 717,457,220	36	\$ 12,239,598	2
住院收入	1,106,141,467	56	1,096,354,215	55	9,787,252	1
其他醫務收入	187,492,916	10	283,128,699	14	(95,635,783)	(34)
減：支付點值調整	(45,131,726)	(2)	(50,319,056)	(3)	5,187,330	(10)
減：健保核減	(4,840,297)	-	(17,738,250)	(1)	12,897,953	(73)
減：醫療優待	(25,068,768)	(1)	(28,352,585)	(1)	3,283,817	(12)
醫務收入合計	1,948,290,410	100	2,000,530,243	100	(52,239,833)	(3)
醫務成本						
人事費用	720,446,757	36	767,327,718	39	(46,880,961)	(6)
藥品費用	288,646,105	15	275,312,795	14	13,333,310	5
醫材費用	354,815,279	18	387,401,883	19	(32,586,604)	(8)
折舊費用	41,337,162	2	44,742,339	2	(3,405,177)	(8)
租金費用	72,210,749	4	73,876,017	4	(1,665,268)	(2)
事務費用	127,575,198	7	121,923,613	6	5,651,585	5
其他醫務費用	61,054,630	3	45,772,760	2	15,281,870	33
醫務成本合計	1,666,085,880	85	1,716,357,125	86	(50,271,245)	(3)
醫務毛利	282,204,530	15	284,173,118	14	(1,968,588)	(1)
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	54,359,122	3	50,698,967	3	3,660,155	7
*薪資費用	59,757,341	4	57,657,002	3	2,100,339	4
*租金費用	7,150,783	-	6,839,926	-	310,857	5
*修繕費	5,307,708	-	4,987,964	-	319,744	6
*保險費	8,204,935	-	7,821,796	-	383,139	5
*其他費用	31,613,969	2	30,720,136	2	893,833	3
營運費用合計	166,393,858	9	158,725,791	8	7,668,067	5
醫務利益（損失）	115,810,672	6	125,447,327	6	(9,636,655)	(8)
非醫務活動收益（費損）						
非醫務活動收益						
利息收入	2,493,070	-	676,249	-	1,816,821	269
租金收入	1,500,000	-	1,360,000	-	140,000	10
其他非醫務收益	5,058,573	-	4,025,292	-	1,033,281	26
捐贈收入	45,060	-	-	-	45,060	-
*處分不動產、廠房及設備利益	-	-	331,165	-	(331,165)	(100)
非醫務活動收益合計	9,096,703	-	6,392,706	-	2,703,997	42
非醫務活動費損						
*處分不動產、廠房及設備損失	(1,547,129)	-	(1,627,904)	-	80,775	(5)
其他非醫務費損	(21,600)	-	(120,070)	-	98,470	(82)
捐贈費用	(478,200)	-	(1,392,171)	-	913,971	(66)
非醫務活動費損合計	(2,046,929)	-	(3,140,145)	-	1,093,216	(35)
非醫務活動收益（費損）合計	7,049,774	-	3,252,561	-	3,797,213	117
本期稅前淨利	122,860,446	6	128,699,888	6	(5,839,442)	(5)
所得稅費用	(24,513,261)	(1)	(12,430,566)	(1)	(12,082,695)	97
本期稅後淨利	98,347,185	5	116,269,322	5	(17,922,137)	(15)
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 98,347,185	5	\$ 116,269,322	5	\$ (17,922,137)	(15)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人

璦曾

會計主管(或主辦會計)

亮陳

董事長

森陳

寶建醫藥社團法人

社員權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	資本		保留盈餘		權益總額
	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國111年1月1日餘額	\$ 400,000,000	\$ 88,583,982	\$ 354,335,926	\$	842,919,908
提列法定盈餘公積	-	23,253,864	(23,253,864)		-
民國111年度淨利(淨損)	-	-	116,269,322		116,269,322
民國111年12月31日餘額	400,000,000	111,837,846	447,351,384		959,189,230
提列法定盈餘公積	-	19,669,437	(19,669,437)		-
民國112年度淨利(淨損)	-	-	98,347,185		98,347,185
民國112年12月31日餘額	\$ 400,000,000	\$ 131,507,283	\$ 526,029,132	\$	1,057,536,415

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



寶建醫療社團法人

現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 122,860,446	\$ 128,699,888
調整項目		
支付點值調整	45,131,726	50,319,056
健保核減	4,840,297	17,738,250
折舊費用	42,559,948	45,905,633
*攤銷費用	2,585,347	2,542,174
處分不動產、廠房及設備損益	1,547,129	1,296,739
*利息收入	(2,493,070)	(676,249)
營運資產及負債之淨變動：		
應收款項淨額(增加)減少	41,555,775	(54,693,563)
存貨淨額(增加)減少	6,140,970	(3,195,878)
預付款項(增加)減少	7,445	(107,080)
*其他流動資產(增加)減少	27,741,591	(24,376,373)
應付票據增加(減少)	(693,261)	(1,892,350)
應付帳款增加(減少)	16,586,111	(8,546,340)
*應付費用增加(減少)	2,912,199	(215,506)
*應付薪資增加(減少)	(56,329,312)	38,697,022
其他流動負債增加(減少)	(34,718)	(32,794)
*其他非流動負債增加(減少)	2,370,691	482,983
*收取之利息	2,493,070	676,249
*退還(支付)之所得稅	(9,238,942)	(19,840,614)
營運活動之淨現金流入(流出)	250,543,442	172,781,247
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(90,033,994)	(22,689,553)
處分不動產、廠房及設備價款	-	530,000
*其他非流動資產減少(增加)	(14,726,217)	(15,884,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(104,760,211)	(38,043,553)
籌資活動之現金流量		
*存入保證金增加(減少)	(121,000)	(180,000)
*應付關係人款增加(減少)	(9,500,000)	(43,450,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(9,621,000)	(43,630,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	136,162,231	91,107,694
期初現金及約當現金餘額	396,114,660	305,006,966
期末現金及約當現金餘額	\$ 532,276,891	\$ 396,114,660

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人

曾瓊慧

會計主管(或主辦會計)

陳亮廷

董事長

陳森基

寶建醫療社團法人
醫務收入明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	595,102,955	
門診收入-非健保	82,742,535	
急診收入-健保	45,393,273	
急診收入-非健保	6,458,055	
住院收入-健保	800,556,147	
住院收入-非健保	305,585,320	
其他醫務收入-健保	91,287,786	
其他醫務收入-非健保	96,205,130	
減：支付點值調整	(45,131,726)	
減：健保核減	(4,840,297)	
減：醫療優待	(25,068,768)	
合計	1,948,290,410	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



寶建醫療社團法人

醫務成本明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	720,446,757	
藥品費用	288,646,105	
醫材費用	354,815,279	
折舊費用	41,337,162	
租金費用	72,210,749	
事務費用	127,575,198	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	61,054,630	
合計	1,666,085,880	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11315935

號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)25596600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636

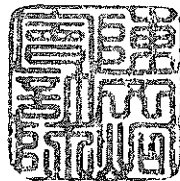
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 10441934

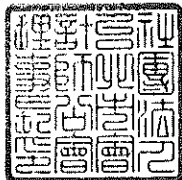
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 寶建醫療社團法人

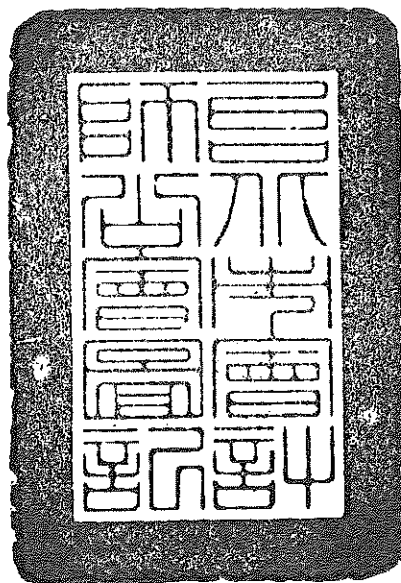
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 文 炯	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 03 月 27 日