

建佑醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

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	3
參、	收支餘絀表	4
肆、	淨值變動表	5
伍、	現金流量表	6
陸、	醫務收入明細表.....	8
柒、	醫務成本明細表.....	9



會計師查核報告

建佑醫院 公鑒：

查核意見

建佑醫院民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、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，上開財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達建佑醫院民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之收支結果與現金流量。

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，與建佑醫院保持超然獨立，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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理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建佑醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建佑醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案時，方能免除此一責任。

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。

本會計師查核時係依照審計準則、運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對建佑醫院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，以及使建佑醫院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建佑醫院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）。

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

中華民國一一三年六月二十八日

全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

資 產	一 一 一 二 年 十 二 月 三 十 一 日		一 一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 96,649,021	20.9	\$ 104,358,737	21.8	\$ 20,000,000	4.3
應收票據	-	-	-	-	-	-
應收帳款	-	-	-	-	-	-
其他金融資產-流動	2,329,484	0.5	2,295,671	0.5	-	-
存貨	18,211,189	3.9	15,537,489	3.2	1,311,903	0.3
預付款項	228,400	0.1	1,117,250	0.2	-	-
其他流動資產	-	-	4,757,549	1.0	15,386,280	3.3
流動資產合計	117,418,094	25.4	128,066,696	26.7	36,698,183	7.9
固定資產						
*土地						
房屋及建築設備	122,561,207	26.6	122,561,207	25.6	29,543,172	6.4
醫療儀器設備	370,877,763	80.4	369,437,663	77.0	-	-
交通運輸設備	193,044,433	41.8	187,139,434	39.0	-	-
資訊設備	12,101,024	2.6	9,801,024	2.0	-	-
雜項設備	62,411,034	13.5	62,071,034	12.9	-	-
租賃資產	16,250,000	3.5	16,250,000	3.4	29,543,172	6.4
成本合計	777,245,461	168.4	767,260,362	159.9	-	-
減：累計折舊	(441,936,170)	(95.7)	(421,695,056)	(87.9)	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	3,443,175	0.7	2,099,600	0.4	-	-
固定資產淨額	338,752,466	73.4	347,664,906	72.4	66,241,355	14.3
其他資產						
遞延資產	4,641,577	1.0	3,380,479	0.7	111,000,000	24.1
存出保證金	740,000	0.2	740,000	0.2	258,794,642	56.1
其他資產合計	5,381,577	1.2	4,120,479	0.9	25,516,140	5.5
資產總計	\$ 461,552,137	100.0	\$ 479,852,081	100.0	\$ 461,552,137	100.0
負債及合夥權益						
流動負債						
短期借款						
應付短期票券						
應付票據						
應付帳款						
其他應付款						
預收款項						
其他流動負債						
流動負債合計						
長期負債						
長期應付票據						
應付租賃負債						
其他長期負債						
長期負債合計						
其他負債						
退休金負債						
存入保證金						
其他負債合計						
負債總計						
淨值權益						
出資額						
業主往來(或累積虧損)						
淨值權益其他項目						
淨值權益總計						
負債及淨值權益總計						
資產總計						

註：標記"＊"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

負責人：

經理人：

主辦會計：

建佑醫院

收支餘絀表

民國一一二年度及一一一年度

■全部 □健保

單位：新台幣元

項 目	一一二年度		一一一年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 404,182,380	54.4	\$ 384,120,929	52.7	\$ 20,061,451	5.2
門急診收入-非健保	31,473,050	4.2	34,638,430	4.8	(3,165,380)	(9.1)
住院收入-健保	189,790,697	25.6	172,616,604	23.7	17,174,093	9.9
住院收入-非健保	34,470,375	4.6	23,437,380	3.2	11,032,995	47.1
其他醫務收入-健保	15,140,302	2.0	11,039,245	1.5	4,101,057	37.1
其他醫務收入-非健	107,337,717	14.5	131,797,976	18.1	(24,460,259)	(18.6)
減：支付點值調整	(15,759,424)	(2.1)	(13,586,144)	(1.9)	(2,173,280)	16.0
減：健保核減	(12,176,832)	(1.6)	(2,854,539)	(0.4)	(9,322,293)	326.6
減：醫療優待	(11,975,625)	(1.6)	(12,115,750)	(1.7)	140,125	(1.2)
醫務收入淨額	742,482,640	100.0	729,094,131	100.0	\$ 13,388,509	1.8
醫務成本						
人事費用	304,988,343	41.1	282,541,028	38.8	22,447,315	7.9
藥品費用	114,122,071	15.4	110,420,797	15.1	3,701,274	3.4
醫材費用	109,862,605	14.8	109,747,135	15.1	115,470	0.1
折舊費用	21,946,767	3.0	22,552,351	3.1	(605,584)	(2.7)
租金費用	20,911,106	2.8	21,214,140	2.9	(303,034)	(1.4)
事務費用	34,114,219	4.6	34,508,645	4.7	(394,426)	(1.1)
其他醫務費用	34,796,641	4.6	32,106,899	4.4	2,689,742	8.4
醫務成本合計	640,741,752	86.3	613,090,995	84.1	27,650,757	4.5
醫務毛利	101,740,888	13.7	116,003,136	15.9	(14,262,248)	(12.3)
管理費用	68,019,900	9.2	66,028,640	9.1	1,991,260	3.0
醫務利益(損失)	33,720,988	4.5	49,974,496	6.8	(16,253,508)	(32.5)
非醫務活動收益						
利息收入	639,563	0.1	244,374	-	395,189	161.7
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	4,854,091	0.6	1,168,299	0.2	3,685,792	315.5
非醫務活動收益合計	5,493,654	0.7	1,412,673	0.2	4,080,981	288.9
非醫務活動費損						
利息支出	1,436,092	0.2	1,816,298	0.2	(380,206)	(20.9)
租金支出	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費損	2,283,873	0.3	1,889,466	0.3	394,407	20.9
非醫務活動費損合計	3,719,965	0.5	3,705,764	0.5	14,201	0.4
非醫務利益(損失)	1,773,689	0.2	(2,293,091)	(0.3)	4,066,780	(177.3)
本期稅前餘絀	35,494,677	4.7	47,681,405	6.5	(12,186,728)	(25.6)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 35,494,677	4.7	\$ 47,681,405	6.5	(\$ 12,186,728)	(25.6)

負責人：



經理人：



主辦會計：



建佑醫院

淨值變動表

民國一一二年度及一一一年度

■全部□健保

單位：新台幣元
一一二年度
一一一年度

項 目	一一二年度	一一一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	111,000,000	111,000,000
永久受限期末淨值	111,000,000	111,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	35,494,677	47,681,405
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	35,494,677	47,681,405
未受限期初淨值	223,299,965	175,618,560
未受限期末淨值	258,794,642	223,299,965
淨值其他項目	25,516,140	43,991,417
期末淨值總額	\$ 395,310,782	\$ 378,291,382

負責人：



經理人：



- 5 -

主辦會計：



建佑醫院
現金流量表
民國一一二年度及一一一年度

■全部 □健保

單位：新台幣元

營運活動之現金流量	一一二年度	一一一年度
本期稅後餘絀	\$ 35,494,677	\$ 47,681,405
支付點值調整	-	-
健保減核	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	24,568,542	25,369,970
*各項攤提	1,847,276	2,395,570
*金融資產評價損失(利益)	(27,953)	510,747
處分固定資產損失(利益)	212,573	728,719
處分投資損失(利益)	-	-
*其他金融資產-流動(增加)減少	(5,860)	(212,330)
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	888,850	(734,550)
存貨(增加)減少	(2,673,700)	(1,390,780)
*其他流動資產(增加)減少	4,757,549	(2,256,798)
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(37,582)	(10,975)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	65,024,372	72,080,978
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(15,760,015)	(26,069,850)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*遞延資產(增加)減少	(2,582,374)	(1,537,600)
*存出保證金(增加)減少	-	(730,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(18,342,389)	(28,337,450)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	15,724,260	-
*短期借款增加(減少)	(15,000,000)	(15,000,000)
*一年內到期之長期借款增加(減少)	(5,561,220)	2,192,705
長期借款增加(減少)	(15,355,202)	5,262,761
*淨值權益其他項目增加(減少)	(34,199,537)	12,064,582
融資活動之淨現金流入(流出)	(54,391,699)	4,520,048
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,709,716)	48,263,576
期初現金及約當現金餘額	104,358,737	56,095,161
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,649,021	\$ 104,358,737

負責人：

經理人：

主辦會計：

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 1,473,674	\$ 1,827,273
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 15,386,280	\$ 20,947,500
應付設備款	\$ 1,248,940	\$ 614,280
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	1,440,100	13,830,878
*設備	14,319,915	12,238,972
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 15,760,015	\$ 26,069,850

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

負責人：

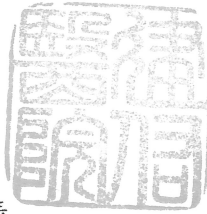


經理人：



主辦會計：





建佑醫院

醫務收入明細表

■全部□健保

民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
門診收入-健保	\$ 373,665,146	
門診收入-非健保	28,896,650	
急診收入-健保	30,517,234	
急診收入-非健保	2,576,400	
住院收入-健保	189,790,697	
住院收入-非健保	34,470,375	
其他醫務收入-健保	15,140,302	
其他醫務收入-非健保	107,337,717	
減：支付點值調整	(15,759,424)	
減：健保核減	(12,176,832)	
減：醫療優待	(11,975,625)	
合 計	\$ 742,482,640	

負責人：



經理人：

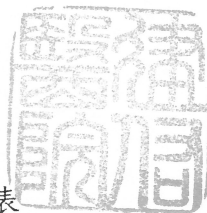
- 8 -



主辦會計：



建佑醫院
醫務成本明細表



■全部□健保

民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 304,988,343	
藥品費用	114,122,071	
醫材費用	109,862,605	
折舊費用	21,946,767	
租金費用	20,911,106	
事務費用	34,114,219	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	34,796,641	
合 計	\$ 640,741,752	

負責人：



經理人：



主辦會計：

