



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

敏盛綜合醫院 公鑒：

查核意見

敏盛綜合醫院民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值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，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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達敏盛綜合醫院民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀、淨值變動及現金流量。

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一般公認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，與敏盛綜合醫院保持超然獨立，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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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敏盛綜合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敏盛綜合醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

第七條附表一：
資產負債表

敏盛綜合醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣千元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	666,361	78	677,021	76	流動負債	1,273,052	149	1,209,311	136
現金及約當現金	174,697	21	221,359	25	短期借款	50,000	6	50,000	6
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	2,191	-	1,870	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	286,623	33	297,211	33	應付票據	144	-	144	-
其他金融資產-流動	88,129	10	15,246	2	應付帳款	412,868	48	419,790	47
存貨	21,100	3	25,925	3	其他應付款	717,574	84	643,525	72
預付款項	46,604	5	53,203	6	預收款項	10,176	1	10,421	1
其他流動資產	47,017	6	62,207	7	其他流動負債	82,290	10	85,431	10
固定資產	49,985	6	63,580	7	長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	30,940	4	29,781	3	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	10,628	1	10,847	1	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	29,674	3	30,171	3	其他負債	172,543	20	178,822	20
租賃資產	134,185	16	129,173	15	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	155,442	18	136,392	15	存入保證金	172,543	20	178,822	20
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	1,445,595	169	1,388,133	156
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益	(588,098)	(69)	(497,737)	(56)
固定資產淨額	49,985	6	63,580	7	出資額	-	-	-	-
其他資產	141,151	16	149,795	17	業主往來(或累積虧損)	(588,098)	(69)	(497,737)	(56)
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	108,846	13	108,911	13	淨值權益總額	(588,098)	(69)	(497,737)	(56)
*其他：以成本衡量之金融資產	-	-	2,517	-					
*其他：採用權益法之投資	1,441	-	982	-					
*其他：無形資產	2,293	-	3,616	-					
*其他：其他非流動資產	28,571	3	33,769	4					
資產總額	857,497	100	890,396	100	負債及淨值總額	857,497	100	890,396	100

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科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

敏盛綜合醫院
收支餘絀表(損益表)
中華民國107年及106年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	3,010,020	100	3,008,927	100	1,093	0
門急診收入-健保	1,116,559	37	1,106,060	37	10,499	1
門急診收入-非健保	226,513	7	219,676	7	6,837	3
住院收入-健保	997,486	33	1,027,858	34	(30,372)	-3
住院收入-非健保	294,602	10	283,245	9	11,357	4
其他醫務收入-健保	289,117	10	286,839	10	2,278	1
其他醫務收入-非健保	365,298	12	364,666	12	632	0
減：支付點值調整	(220,495)	(7)	(209,919)	(7)	(10,576)	5
減：健保核減	(59,060)	(2)	(69,498)	(2)	10,438	-15
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	2,733,022	91	2,778,007	92	(44,985)	-2
人事費用	1,284,525	43	1,332,387	44	(47,862)	-4
藥品費用	403,070	13	381,810	13	21,260	6
醫材費用	385,441	13	385,206	13	235	0
折舊費用	17,130	1	17,385	1	(255)	-1
租金費用	78,192	2	72,446	2	5,746	8
事務費用	111,956	4	105,133	3	6,823	6
其他醫務費用	452,708	15	483,640	16	(30,932)	-6
醫務毛利(C=A-B)	276,998	9	230,920	8	46,078	20
管理費用(D)	439,803	15	514,389	17	(74,586)	-14
醫務利益(損失)(E=C-D)	(162,805)	(6)	(283,469)	(9)	120,664	-43
非醫務活動收益(F)	88,801	3	94,199	3	(5,398)	-6
利息收入	1,084	-	1,160	-	(76)	-7
租金收入	958	-	11,394	-	(10,436)	-92
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
*採權益法認列之投資利益	459	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	86,300	3	81,645	3	4,655	6
非醫務活動費損(G)	16,033	-	9,083	1	6,950	77
利息費用	6,446	-	6,332	1	114	2
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
*採權益法認列之投資損失	-	-	18	-	(18)	-100
其他非醫務費損	9,587	-	2,733	-	6,854	251
非醫務利益(損失)(H=F-G)	72,768	3	85,116	2	(12,348)	-15
本期稅前餘絀(I=E+H)	(90,037)	(3)	(198,353)	(7)	108,316	-55
所得稅費用(J)	324	-	6,471	-	(6,147)	-95
本期稅後餘絀(K=I-J)	(90,361)	(3)	(204,824)	(7)	114,463	-56

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科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

敏盛綜合醫院
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值		
永久受限期末淨值		
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	(90,361)	(204,824)
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額		
未受限期初淨值	(497,737)	(292,913)
未受限期末淨值	(588,098)	(497,737)
淨值其他項目		
期末淨值總額	(588,098)	(497,737)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

敏盛綜合醫院
現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(90,361)	(204,824)
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	(759)	19,805
折舊費用	20,248	22,742
*攤銷費用	18,535	21,878
處分固定資產損益	80	94
*採用權益法認列之投資(利益)損失	(459)	18
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據減少(增加)	110,261 (330)	1,791
應收帳款減少(增加)	11,356	6,531
預付款項減少(增加)	6,599	(2,638)
存貨(增加)減少	4,826	(7,691)
*其他流動資產增加(減少)	(62,041)	31,283
應付帳款增加	(6,922)	72,408
應付票據增加	-	-
預收款項增加(減少)	(245)	6,623
其他流動負債(減少)增加	11,014	(47,184)
營運活動之淨現金流出	(88,459)	(79,164)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(6,733)	(9,996)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	(1,000)
*購買無形資產	(899)	-
*存出保證金增加(減少)	65	3,509
*其他非流動資產增加(減少)	(6,759)	(12,434)
投資活動之淨現金流出	(14,326)	(19,921)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加	-	-
長期借款減少	-	(8,800)
*存入保證金(減少)增加	(6,280)	(4,680)
*其他應付款增加	62,403	249,696
融資活動之淨現金流入	56,123	236,216
本期現金及約當現金增加(減少)數	(46,662)	137,131
期初現金及約當現金餘額	221,359	84,228
期末現金及約當現金餘額	174,697	221,359
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(6,446)	(6,332)
本期支付所得稅	(324)	(6,471)
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	-	-
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

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

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

敏盛綜合醫院
醫務收入明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	995,956	
門診收入-非健保	197,860	
急診收入-健保	120,603	
急診收入-非健保	28,653	
住院收入-健保	997,486	
住院收入-非健保	294,602	
其他醫務收入-健保	289,117	
其他醫務收入-非健保	365,298	
減：支付點值調整	(220,495)	
減：健保核減	(59,060)	
減：醫療優待	-	
合計	3,010,020	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

敏盛綜合醫院
醫務成本明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,284,525	
藥品費用	403,070	
醫材費用	385,441	
折舊費用	17,130	
租金費用	78,192	
事務費用	111,956	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	452,708	
合計	2,733,022	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10802663

號

會員姓名：寇惠植

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

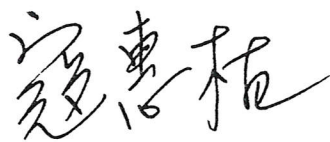
委託人統一編號：31799493

會員證書字號：台省會證字第二九二八號

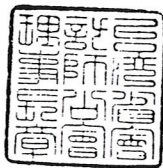
印鑑證明書用途：辦理 敏盛綜合醫院

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日起至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

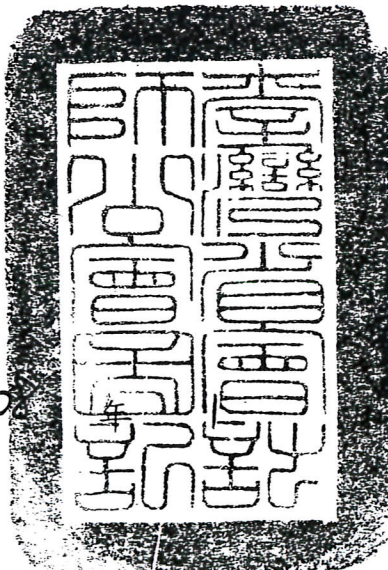


核對人：



中華民國

108



30

日