



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：

敏盛綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，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。

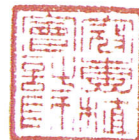
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠桓



民國一〇七年六月二十九日

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106年及105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	677,021	76	588,971	71	流動負債	1,209,311	136	936,567	113
現金及約當現金	221,359	25	84,228	10	短期借款	50,000	6	50,000	6
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)	1,870	-	3,661	-	應付短期票券	-	-	-	-
其他金融資產-流動	297,211	33	323,548	39	應付票據	144	-	144	-
存貨	-	-	-	-	應付帳款	419,790	47	347,382	42
預付款項	25,925	3	18,234	2	其他應付款	643,525	72	440,759	53
其他流動資產	53,203	6	50,565	6	預收款項	10,421	1	3,798	-
	77,453	9	108,735	14	其他流動負債	85,431	10	94,484	12
固定資產	63,580	7	76,420	9	長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	29,781	3	24,992	3	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	10,847	1	10,777	1	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	30,171	3	30,175	4					
租賃資產	129,173	15	124,680	15	其他負債	178,822	20	183,503	22
減：累計折舊	136,392	15	114,204	14	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	178,822	20	183,503	22
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	負債總額	1,388,133	156	1,120,070	135
固定資產淨額	63,580	7	76,420	9	淨值權益	(497,737)	(56)	(292,913)	(35)
其他資產	149,795	17	161,766	20	出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來(或累積虧損)	(497,737)	(56)	(292,913)	(35)
存出保證金	108,911	13	112,420	14	淨值權益其他項目	-	-	-	-
*其他:以成本衡量之金融資產	2,517	-	2,517	-	淨值權益總額	(497,737)	(56)	(292,913)	(35)
*其他:採用權益法之投資	982	-	-	-					
*其他:無形資產	3,616	-	6,416	1					
*其他:其他非流動資產	33,769	4	40,413	5					
資產總額	890,396	100	827,157	100	負債及淨值總額	890,396	100	827,157	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：



經理人：



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106年及105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)	3,008,927	100	3,025,175	100	(16,248)	-1
門急診收入-健保	1,106,060	37	1,044,965	35	61,095	6
門急診收入-非健保	219,676	7	221,324	7	(1,648)	-1
住院收入-健保	1,027,858	34	1,044,635	34	(16,777)	-2
住院收入-非健保	283,245	9	293,381	10	(10,136)	-3
其他醫務收入-健保	286,839	10	267,515	9	19,324	7
其他醫務收入-非健保	364,666	12	358,673	12	5,993	2
減：支付點值調整	(209,919)	(7)	(173,455)	(6)	(36,464)	21
減：健保核減	(69,498)	(2)	(31,863)	(1)	(37,635)	118
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	2,778,007	92	2,705,950	89	72,057	3
人事費用	1,332,387	44	1,265,004	41	67,383	5
藥品費用	381,810	13	360,697	12	21,113	6
醫材費用	385,206	13	385,138	13	68	0
折舊費用	17,385	1	16,158	1	1,227	8
租金費用	72,446	2	63,960	2	8,486	13
事務費用	105,133	3	104,092	3	1,041	1
其他醫務費用	483,640	16	510,901	17	(27,261)	-5
醫務毛利(C=A-B)	230,920	8	319,225	11	(88,305)	-28
管理費用(D)	514,389	17	509,266	17	5,123	1
醫務利益(損失)(E=C-D)	(283,469)	(9)	(190,041)	(6)	(93,428)	49
非醫務活動收益(F)	94,199	3	130,734	4	(36,535)	-28
利息收入	1,160	-	1,073	-	87	8
租金收入	11,394	-	10,981	-	413	4
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	81,645	3	118,680	4	(37,035)	-31
非醫務活動費損(G)	9,083	1	18,439	1	(9,356)	-51
利息費用	6,332	1	4,291	-	2,041	48
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	#DIV/0!
其他非醫務費損	2,733	-	14,148	1	(11,415)	-81
非醫務利益(損失)(H=F-G)	85,116	2	112,295	3	(27,179)	-24
本期稅前餘絀(I=E+H)	(198,353)	(7)	(77,746)	(3)	(120,607)	155
所得稅費用(J)	6,471	-	-	-	6,471	#DIV/0!
本期稅後餘絀(K=I-J)	(204,824)	(7)	(77,746)	(3)	(127,078)	163

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：



經理人：



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

中華民國106年及105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
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	(204,824)	(77,746)
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	(292,913)	(215,167)
未受限期末淨值	(497,737)	(292,913)
淨值其他項目		
期末淨值總額	(497,737)	(292,913)

主辦會計：



經理人：



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106年及105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	(204,824)	(77,746)
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	19,805	25,251
折舊費用	22,742	23,894
*攤銷費用	21,878	19,573
處分固定資產損益	94	646
*採用權益法認列之投資損失	18	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據減少(增加)	1,791	(2,403)
應收帳款減少(增加)	6,531	(52,203)
預付款項增加	(2,638)	(13,663)
存貨(增加)減少	(7,691)	2,196
*其他流動資產減少(增加)	31,283	(34,594)
應付帳款增加	72,408	72,876
應付票據增加	-	3
預收款項增加(減少)	6,623	(14,004)
其他流動負債(減少)增加	(47,184)	5,413
營運活動之淨現金流出	(79,164)	(44,761)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(9,996)	(19,565)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	(1,000)	(2,517)
*存出保證金減少(增加)	3,509	(29,258)
*其他非流動資產增加	(12,434)	(26,683)
投資活動之淨現金流出	(19,921)	(78,023)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加	-	50,000
長期借款減少	(8,800)	(24,000)
*存入保證金(減少)增加	(4,680)	34,967
*其他應付款增加	249,696	19,693
融資活動之淨現金流入	236,216	80,660
本期現金及約當現金增加(減少)數	137,131	(42,124)
期初現金及約當現金餘額	84,228	126,352
期末現金及約當現金餘額	221,359	84,228
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(6,332)	(4,291)
本期支付所得稅	(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：



經理人：



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106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	995,967	
門診收入-非健保	190,466	
急診收入-健保	110,093	
急診收入-非健保	29,210	
住院收入-健保	1,027,858	
住院收入-非健保	283,245	
其他醫務收入-健保	286,839	
其他醫務收入-非健保	364,666	
減：支付點值調整	(209,919)	
減：健保核減	(69,498)	
減：醫療優待	-	
合計	3,008,927	

主辦會計：



經理人：



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106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	1,332,387	
藥品費用	381,810	
醫材費用	385,206	
折舊費用	17,385	
租金費用	72,446	
事務費用	105,133	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	483,640	
合計	2,778,007	

主辦會計：



經理人：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10701230

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

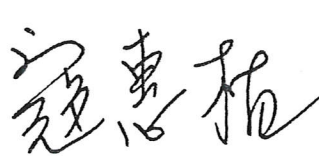
委託人統一編號：31799493

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

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）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

16

16

日

