KPMG

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

北區業務組
收件日:1061020
收件編號:106101901

會 計 師 查 核 報 告

敏盛綜合醫院　公鑒：

敏盛綜合醫院民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，第一段所述民國一〇五年度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一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國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；另，民國一〇四年度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先前一般公認會計原則編製，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類，足以允當表達敏盛綜合醫院民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四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：

民 國 一〇六 年 六 月 三十 日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

敏盛綜合醫院

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資　產	105.12.31 金　額	%	104.12.31 金　額	%
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一))	$ 84,228,425	10	126,352,370	17
應收票據(附註五(二))	3,636,383	-	1,239,345	-
應收票據－關係人(附註五(二)及六)	24,400	-	18,600	-
應收帳款淨額(附註五(二))	320,522,478	39	294,666,762	39
應收帳款－關係人(附註五(二)及六)	3,025,122	-	1,929,118	-
其他應收款－關係人(附註五(二)及六)	38,724,768	5	14,561,500	2
存貨	18,233,960	2	20,430,160	3
其他流動資產	120,575,076	15	96,481,683	12
流動資產合計	588,970,612	71	555,679,538	73
非流動資產：				
以成本衡量之金融資產-非流動	2,516,940	-	-	-
不動產、廠房及設備(附註五(三))	76,419,902	9	81,394,704	11
無形資產	6,416,357	1	2,460,407	-
存出保證金	112,420,283	14	83,162,582	11
其他非流動資產	40,412,896	5	37,257,844	5
非流動資產合計	238,186,378	29	204,275,537	27
資產總額	$ 827,156,990	100	759,955,075	100

負債及權益	105.12.31 金　額	%	104.12.31 金　額	%
流動負債：				
短期借款(附註五(四))	$ 50,000,000	6	-	-
應付票據	143,856	-	140,800	-
應付帳款	37,993,977	5	15,892,265	2
應付帳款－關係人(附註六)	309,387,994	37	258,613,346	34
其他應付款	239,398,848	29	247,908,836	33
其他應付款－關係人(附註六)	201,359,696	24	182,446,785	23
一年內到期長期借款(附註五(五))	8,800,000	1	24,000,000	3
其他流動負債	89,482,356	11	88,783,651	12
流動負債合計	936,566,727	113	817,785,683	107
非流動負債：				
長期借款(附註五(五))	-	-	8,800,000	1
存入保證金(附註六及七)	183,502,889	22	148,535,889	20
非流動負債合計	183,502,889	22	157,335,889	21
負債總計	1,120,069,616	135	975,121,572	128
淨值權益：				
累積餘絀	(215,166,497)	(26)	(145,878,516)	(19)
本期餘絀	(77,746,129)	(9)	(69,287,981)	(9)
權益總計	(292,912,626)	(35)	(215,166,497)	(28)
負債及淨值總額	$ 827,156,990	100	759,955,075	100

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

敦盛綜合醫院

收支餘絀表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度 金額	105年度 %	104年度 金額	104年度 %
門急診收入-健保	$ 1,044,964,609	35	1,020,344,298	35
門診收入-非健保	221,324,283	7	219,290,748	8
住院收入-健保	1,044,634,863	34	979,563,971	34
住院收入－非健保	293,381,415	10	272,454,833	9
其他醫務收入－健保	267,514,604	9	271,099,183	9
其他醫務收入－非健保	358,673,283	12	391,925,971	13
減：支付點值調整	(173,455,179)	(6)	(205,680,380)	(7)
健保核減	(31,862,813)	(1)	(19,926,079)	(1)
醫務收入(附註六)	3,025,175,065	100	2,929,072,545	100
人事費用	(1,265,003,836)	(41)	(1,206,429,254)	(41)
藥品費用	(360,696,787)	(12)	(334,869,789)	(11)
醫材費用	(385,137,938)	(13)	(359,482,671)	(12)
折舊費用	(16,158,160)	(1)	(14,494,600)	(1)
租金費用	(63,959,621)	(2)	(52,552,268)	(2)
事務費用	(104,092,061)	(3)	(90,670,743)	(3)
其他醫務費用	(510,902,191)	(17)	(490,018,441)	(17)
醫務成本(附註五(六)、六及八)	(2,705,950,594)	(89)	(2,548,517,766)	(87)
醫務毛利	319,224,471	11	380,554,779	13
管理費用(附註五(六)、六及八)	(509,265,798)	(17)	(494,019,078)	(17)
醫務損失	(190,041,327)	(6)	(113,464,299)	(4)
非醫務活動收益及費損：				
利息收入	1,073,378	-	1,403,260	-
其他收入(附註六)	129,661,137	4	46,087,759	2
利息費用	(4,291,129)	-	(1,522,131)	-
處分不動產、廠房及設備淨損失	(645,535)	-	(837,327)	-
其他非醫務活動費損淨額	(13,502,653)	(1)	(955,243)	-
非醫務活動收益及費損合計	112,295,198	3	44,176,318	2
本期稅前餘絀	(77,746,129)	(3)	(69,287,981)	(2)
所得稅費用	-	-	-	-
本期稅後餘絀	$ (77,746,129)	(3)	(69,287,981)	(2)

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

敏盛綜合醫院

淨值變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	$ (77,746,129)	(69,287,981)
未受限期初淨值	(215,166,497)	(145,878,516)
未受限期末淨值	(292,912,626)	(215,166,497)
期末淨值總額	**$ (292,912,626)**	**(215,166,497)**

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

敏盛綜合醫院

現金流量表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	$ (77,746,129)	(69,287,981)
調整項目：		
收益費損項目：		
呆帳費用提列數	25,251,416	15,276,497
利息收入	(1,073,378)	(1,403,260)
利息費用	4,291,129	1,522,131
折舊費用	23,893,767	24,206,389
攤銷費用	19,573,203	15,975,467
處分不動產、廠房及設備損失淨額	645,535	837,327
	(5,164,457)	(12,873,430)
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(54,605,974)	(10,995,924)
其他應收款-關係人	(24,163,268)	2,963,010
存貨	2,196,200	(1,408,015)
其他流動資產	(24,093,393)	(31,944,009)
應付票據及帳款(含關係人)	72,879,416	(6,621,503)
其他應付款(含關係人)	(9,290,198)	43,971,463
其他流動負債	698,705	(2,412,234)
營運產生之現金	(41,542,969)	(19,320,642)
收取之利息	1,073,378	1,403,260
支付之利息	(4,291,129)	(1,522,131)
營業活動之淨現金流出	(44,760,720)	(19,439,513)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(2,516,940)	-
購買不動產、廠房及設備	(19,564,500)	(20,496,241)
出售不動產、廠房及設備	-	3,619,827
購買無形資產	(5,916,680)	(461,219)
存出保證金增加	(29,257,701)	(11,233,000)
其他非流動資產增加	(20,767,525)	(2,337,035)
投資活動之淨現金流出	(78,023,346)	(30,907,668)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	50,000,000	-
長期借款(減少)增加	(24,000,000)	21,400,000
存入保證金增加(減少)	34,967,000	(11,233,000)
其他應付款-關係人增加	19,693,121	64,591,721
籌資活動之淨現金流入	80,660,121	74,758,721
本期現金及約當現金(減少)增加數	(42,123,945)	24,411,540
期初現金及約當現金餘額	126,352,370	101,940,830
期末現金及約當現金餘額	$ 84,228,425	126,352,370

(請詳閱各附註財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

敏盛綜合醫院

醫務收入明細表

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目：	金額：
門診收入-健保	$933,015,903
門診收入-非健保	190,971,129
急診收入-健保	111,948,706
急診收入-非健保	30,353,154
住院收入-健保	1,044,634,863
住院收入-非健保	293,381,415
其他醫務收入-健保	267,514,604
其他醫務收入-非健保	358,673,283
減：支付點值調整	(173,455,179)
減：健保核減	(31,862,813)
合計：	$3,025,175,065

敏盛綜合醫院

醫務成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	$ 1,265,003,836
藥品費用	360,696,787
醫材費用	385,137,938
折舊費用	16,158,160
租金費用	63,959,621
事務費用	104,092,061
其他醫務費用	510,902,191
合　　計	$ 2,705,950,594

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10602091 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

一〇五年度（自民國一〇五年 一 月 一 日至
一〇五年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	寇惠植	存會印鑑	

理事長：　　核對人：

中華民國 [illegible] 年 [illegible] 月 16 日