



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, 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：

敏盛綜合醫院民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀表、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。

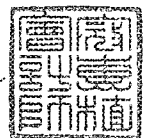
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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布之財務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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠桓



民國一〇五年六月三十日

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10504616

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

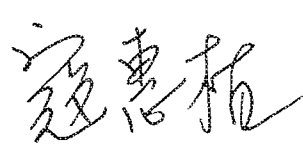
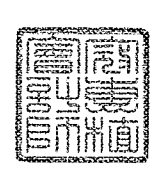
委託人統一編號：31799493

會員證書字號：台省會證字第二九二八號

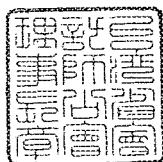
印鑑證明書用途：辦理 敏盛綜合醫院

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日起至

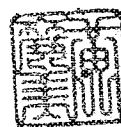
一〇四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

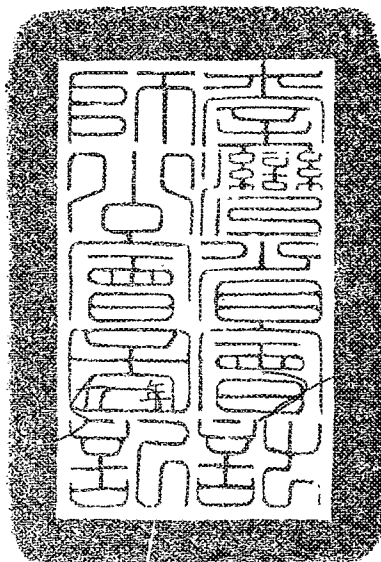


核對人：



中華民國

1



月

18

日

敏盛綜合醫院

民國一〇四年三月三十一日

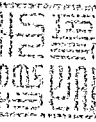
單位：新台幣元

104.12.31		103.12.31	
金額	%	金額	%
資產			
流動資產：			
現金及約當現金(附註三(一))	17	101,940,830	-
應收票據	-	2,027,656	-
應收票據一關係人(附註四)	-	193,734	-
應收帳款淨額(附註三(二))	39	297,700,015	41
應收帳款一關係人(附註三(二)及四)	-	2,212,994	-
其他應收款一關係人(附註四)	2	17,524,510	3
存貨	3	19,022,145	3
其他流動資產	12	64,537,674	9
流動資產合計	73	505,159,557	70
固定資產(附註三(三))：			
成本：			
醫療設備	3	27,049,769	4
運輸設備	-	100,000	-
資訊設備	1	9,821,412	1
租賃資產	15	99,045,277	14
其他設備	4	27,549,346	4
成本小計	23	163,565,804	23
減：累積折舊	12	74,003,798	10
預付設備款	-	854,400	-
固定資產淨額	11	90,416,406	13
無形資產：	-	-	-
電腦軟體成本	-	3,528,218	-
其他資產：	11	85,623,582	12
存出保證金(附註五)	5	34,818,846	5
遞延費用	16	120,442,428	17
其他資產合計	100	719,546,609	100
資產總額			
負債及淨值總額			
負債：			
應付帳款一關係人(附註四)	41	297,700,015	41
其他應付款項	-	2,212,994	-
其他應付款項一關係人(附註四)	3	17,524,510	3
一年內到期長期借款(附註三(四))	3	19,022,145	3
其他流動負債	9	64,537,674	9
流動負債合計	70	505,159,557	70
長期負債：			
長期借款(附註三(四))	4	27,049,769	4
存入保證金(附註四及五)	-	100,000	-
長期負債合計	1	9,821,412	1
負債總額	14	99,045,277	14
淨值權益：			
累積盈餘	4	27,549,346	4
本期盈餘	23	163,565,804	23
淨值權益總額	10	74,003,798	10
重大承諾事項及或有事項(附註五)	-	854,400	-
負債及淨值總額	11	90,416,406	13
無形資產：			
電腦軟體成本	-	3,528,218	-
其他資產：	11	85,623,582	12
存出保證金(附註五)	5	34,818,846	5
遞延費用	16	120,442,428	17
其他資產合計	100	719,546,609	100
資產總額			



負責人：

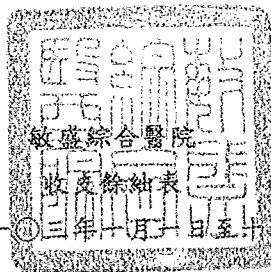
(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：



主辦會計：



敬盛綜合醫院
收支餘絀表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
門急診收入-健保	\$ 1,020,344,298	35	973,995,852	34	46,348,446	5
門急診收入-非健保	219,290,748	8	205,053,018	7	14,237,730	7
住院收入-健保	979,563,971	34	987,471,971	35	(7,908,000)	(1)
住院收入-非健保	272,454,833	9	279,521,859	10	(7,067,026)	(3)
其他醫務收入-健保	271,099,183	9	280,874,210	10	(9,775,027)	(3)
其他醫務收入-非健保	391,925,971	13	336,138,480	12	55,787,491	17
減：支付點值調整	(205,680,380)	(7)	(183,524,217)	(6)	(22,156,163)	(12)
健保核減	(19,926,079)	(1)	(56,015,951)	(2)	36,089,872	64
醫務收入(附註四)	2,929,072,545	100	2,823,515,222	100	105,557,323	4
人事費用	(1,225,146,403)	(42)	(1,191,463,367)	(42)	(33,683,036)	(3)
藥品費用	(334,869,789)	(11)	(338,388,599)	(12)	3,518,810	1
醫材費用	(359,482,671)	(12)	(358,975,574)	(13)	(507,097)	-
折舊費用	(14,494,600)	(1)	(17,838,798)	(1)	3,344,198	19
租金費用	(52,456,848)	(2)	(47,612,169)	(2)	(4,844,679)	(10)
事務費用	(90,670,743)	(3)	(89,383,530)	(3)	(1,287,213)	(1)
其他醫務費用	(471,396,712)	(16)	(427,183,952)	(15)	(44,212,760)	(10)
醫務成本(附註四及六)	(2,548,517,766)	(87)	(2,470,845,989)	(88)	(77,671,777)	(3)
醫務毛利	380,554,779	13	352,669,233	12	27,885,546	8
管理費用(附註四及六)	(494,019,078)	(17)	(425,908,472)	(15)	(68,110,606)	(16)
醫務損失	(113,464,299)	(4)	(73,239,239)	(3)	(40,225,060)	(55)
非醫務活動收益						
利息收入	1,403,260	-	1,461,854	-	(58,594)	(4)
其他收入(附註四)	46,087,759	2	67,805,450	3	(21,717,691)	(32)
非醫務活動收益合計	47,491,019	2	69,267,304	3	(21,776,285)	(31)
非醫務活動費損						
利息費用	(1,522,131)	-	(708,069)	-	(814,062)	(115)
什項支出	(1,792,570)	-	(2,134,541)	-	341,971	16
非醫務活動費損合計	(3,314,701)	-	(2,842,610)	-	(472,091)	(17)
非醫務利益	44,176,318	-	66,424,694	-	(22,248,376)	(33)
本期稅前餘絀	(69,287,981)	(2)	(6,814,545)	-	(62,473,436)	(917)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ (69,287,981)	(2)	(6,814,545)	-	(62,473,436)	(917)

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



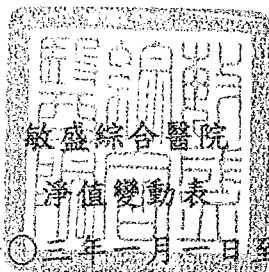
會計主管：

~4~



負責人：





民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	\$ (69,287,981)	(6,814,545)
未受限期初淨值	(145,878,516)	(139,063,971)
未受限期末淨值	(215,166,497)	(145,878,516)
期末淨值總額	\$ (215,166,497)	(145,878,516)

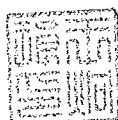
主辦會計：



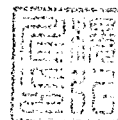
(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~5~



負責人：



敏盛綜合醫院

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ (69,287,981)	(6,814,545)
調整項目：		
折舊費用	24,206,389	30,703,907
攤銷費用	15,975,467	13,435,112
處分固定資產損失	837,327	3,118,067
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	4,280,573	(34,235,096)
其他應收款-關係人	2,963,010	(1,660,341)
存貨	(1,408,015)	(2,765,363)
其他流動資產	(31,944,009)	(30,245,461)
應付票據及帳款(含關係人)	(6,621,503)	13,266,046
應付費用	45,675,085	(13,820,010)
其他應付款項	(1,703,622)	14,000
其他流動負債	(2,412,234)	43,445,451
營運活動之淨現金流(出)入	(19,439,513)	14,441,767
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(20,496,241)	(31,488,553)
購置電腦軟體	(461,219)	(1,822,000)
遞延費用增加	(16,031,035)	(12,548,900)
出售固定資產價款	3,619,827	-
存出保證金減少	2,461,000	15,600
投資活動之淨現金流出	(30,907,668)	(45,843,853)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	21,400,000	(16,600,000)
存入保證金(減少)增加	(11,233,000)	116,681,572
其他應付款項-關係人增加(減少)	64,591,721	(62,851,211)
融資活動之淨現金流入	74,758,721	37,230,361
本期現金及約當現金增加數	24,411,540	5,828,275
期初現金及約當現金餘額	101,940,830	96,112,555
期末現金及約當現金餘額	\$ 126,352,370	101,940,830
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,522,131	708,069
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 24,400,000	11,400,000
購買固定資產支付現金數：		
本期固定資產增加數	\$ 20,496,241	29,346,375
應付設備款減少數	-	2,142,178
購買固定資產支付現金數	\$ 20,496,241	31,488,553

主辦會計：



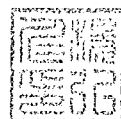
(請詳閱後附財務報表附註)

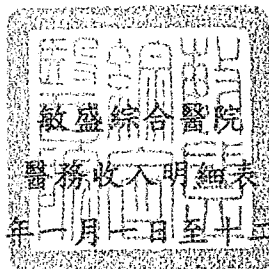
會計主管：

~6~



負責人：





民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額
門急診收入—健保	\$ 1,020,344,298
門急診收入—非健保	219,290,748
住院收入—健保	979,563,971
住院收入—非健保	272,454,833
其他醫務收入—健保	271,099,183
其他醫務收入—非健保	391,925,971
減：支付點值調整	(205,680,380)
減：健保核減	(19,926,079)
合 計	\$ 2,929,072,545

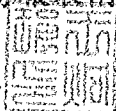
主辦會計：



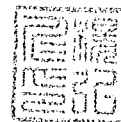
(請詳閱後附財務報表附註)

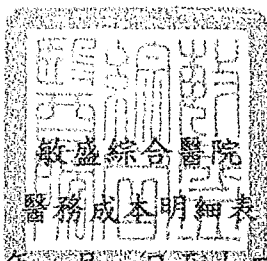
會計主管：

~7~



負責人：





民國一〇四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	\$ 1,225,146,403
藥品費用	334,869,789
醫材費用	359,482,671
折舊費用	14,494,600
租金費用	52,456,848
事務費用	90,670,743
其他醫務費用	471,396,712
合 計	\$ 2,548,517,766

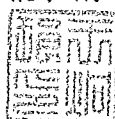
主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~8~



負責人：

