

敏盛綜合醫院

財 務 報 表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

地址：桃園市經國路一六八號

電話：(03)317-9599



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 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

敏盛綜合醫院 公鑒：

敏盛綜合醫院民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年度之收支餘絀表、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。敏盛綜合醫院民國一〇一年七月一日(承接日)至十二月三十一日之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年八月三十日出具修正式無保留意見之查核報告。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達敏盛綜合醫院民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年度之經營成果與現金流量。

敏盛綜合醫院於民國一〇二年十二月三十一日流動負債超過流動資產達302,519,117元，負債總額亦已超過資產總額達139,063,971元，管理階層已於財務報表附註六(三)說明所欲採行之對策。第一段所述民國一〇二年度財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



民國一〇三年六月二十四日

單位：新台幣元

民國一〇一一年十二月三十一日

	102.12.31	101.12.31		102.12.31	101.12.31
	金額	金額		金額	金額
資產：					
流動資產：					
現金及約當現金(附註三(一))	\$ 96,112,555	15	111,005,187	17	941,853
應收票據	3,953,659	1	5,267,208	-	21,000,399
應收果糖	599,489	-	1,290,690	-	54,667,992
應收帳款(附註三(二))	260,498,501	40	284,924,391	44	183,377,115
應收帳款—關係人(附註三(二)及四)	2,847,653	-	1,095,013	-	282,419,112
其他應收款—關係人(附註四)	15,864,169	2	18,243,285	3	3,285,410
存貨	16,256,782	3	18,385,919	3	22,587,796
其他流動資產	34,292,213	5	6,189,377	1	17,000,000
流動資產合計	430,425,021	66	446,401,070	69	30,354,189
固定資產(附註三(三))：					
成本：					
醫療設備	24,325,285	4	18,709,275	3	28,000,000
運輸設備	100,000	-	138,184	-	53,120,317
資訊設備	9,821,412	2	8,888,512	1	81,120,317
租賃資產	75,601,949	12	39,315,762	6	696,754,183
其他設備	27,649,245	4	22,854,921	4	50,038,553
成本小計	137,497,891	22	89,906,654	14	(89,025,418)
減：累積折舊	43,460,286	7	12,066,902	2	(139,063,971)
預付設備款	854,400	-	941,340	-	-
固定資產淨額	94,892,005	15	78,781,092	12	646,715,630
無形資產：					
電腦軟體成本	3,790,170	1	4,505,653	1	100
其他資產：					
存出保證金(附註五)	85,639,182	13	84,724,082	13	-
遞延費用	33,621,106	5	32,303,733	5	-
資產總額	\$ 648,367,484	100	646,715,630	100	100
負債：					
流動負債：					
長期借款(附註三(四))	11,400,000	2	28,000,000	5	-
存入保證金(附註五)	43,087,317	6	53,120,317	8	-
長期負債合計	54,487,317	8	81,120,317	13	-
負債總額	737,431,455	121	696,754,183	108	-
淨值權益：					
累積盈餘	(50,038,553)	(7)	-	-	-
本期盈餘	(89,025,418)	(14)	-	-	-
淨值權益總額	(139,063,971)	(21)	-	-	-
重大承諾事項及或有事項(附註五)					
負債及淨值總額	\$ 648,367,484	100	646,715,630	100	100



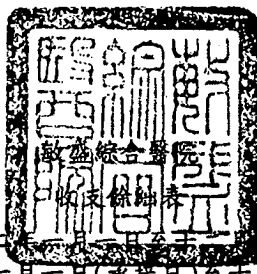
主辦會計：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

負責人：





民國一〇一一年七月一日(承接日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

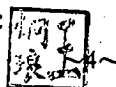
	102年度		101.7.1~101.12.31		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
門急診收入-健保	\$ 956,898,762	34	461,154,305	33	495,744,457	108
門急診收入-非健保	206,820,072	7	98,378,701	7	108,441,371	110
住院收入-健保	993,756,804	35	460,007,853	33	533,748,951	116
住院收入-非健保	278,068,748	10	142,204,630	10	135,864,118	96
其他醫務收入-健保	278,601,208	10	140,935,916	10	137,665,292	98
其他醫務收入-非健保	303,174,340	11	177,396,611	13	125,777,729	71
減：支付點值調整	(139,935,117)	(5)	(74,096,931)	(5)	(65,838,186)	(89)
健保核減	(43,496,993)	(2)	(6,951,876)	(1)	(36,545,117)	(526)
醫務收入(附註四)	<u>2,833,887,824</u>	<u>100</u>	<u>1,399,029,209</u>	<u>100</u>	<u>1,434,858,615</u>	<u>103</u>
人事費用	(1,194,135,494)	(42)	(595,540,201)	(43)	(598,595,293)	(101)
藥品費用	(330,523,086)	(12)	(143,790,758)	(10)	(186,732,328)	(130)
醫材費用	(385,718,022)	(14)	(192,998,094)	(14)	(192,719,928)	(100)
折舊費用	(17,952,284)	(1)	(7,131,403)	-	(10,820,881)	(152)
租金費用	(57,179,999)	(2)	(36,805,913)	(3)	(20,374,086)	(55)
事務費用	(88,968,052)	(3)	(47,955,134)	(3)	(41,012,918)	(86)
其他醫務費用	(356,804,384)	(12)	(184,866,094)	(13)	(171,938,290)	(93)
醫務成本(附註四及六)	<u>(2,431,281,321)</u>	<u>(86)</u>	<u>(1,209,087,597)</u>	<u>(86)</u>	<u>(1,222,193,724)</u>	<u>(101)</u>
醫務毛利	<u>402,606,503</u>	<u>14</u>	<u>189,941,612</u>	<u>14</u>	<u>212,664,891</u>	<u>112</u>
管理費用(附註四及六)	<u>(538,428,885)</u>	<u>(19)</u>	<u>(260,481,715)</u>	<u>(19)</u>	<u>(277,947,170)</u>	<u>(107)</u>
醫務損失	<u>(135,822,382)</u>	<u>(5)</u>	<u>(70,540,103)</u>	<u>(5)</u>	<u>(65,282,279)</u>	<u>(93)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	2,065,315	-	595,256	-	1,470,059	247
其他收入	49,967,118	2	20,060,916	1	29,906,202	149
非醫務活動收益合計	<u>52,032,433</u>	<u>2</u>	<u>20,656,172</u>	<u>1</u>	<u>31,376,261</u>	<u>152</u>
非醫務活動費損						
利息費用	(888,095)	-	(152,161)	-	(735,934)	(484)
什項支出	(4,347,374)	-	(2,461)	-	(4,344,913)	(176,551)
非醫務活動費損合計	<u>(5,235,469)</u>	<u>-</u>	<u>(154,622)</u>	<u>-</u>	<u>(5,080,847)</u>	<u>(3,286)</u>
非醫務利益	<u>46,796,964</u>	<u>2</u>	<u>20,501,550</u>	<u>1</u>	<u>26,295,414</u>	<u>128</u>
本期稅前餘絀	(89,025,418)	(3)	(50,038,553)	(4)	(38,986,865)	(78)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ (89,025,418)</u>	<u>(3)</u>	<u>(50,038,553)</u>	<u>(4)</u>	<u>(38,986,865)</u>	<u>(78)</u>

主辦會計：



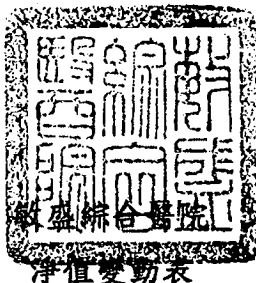
(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：





淨值變動表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
民國一〇一年七月一日(承接日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101.7.1~101.12.31
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	\$ (89,025,418)	(50,038,553)
未受限期初淨值	(50,038,553)	-
未受限期末淨值	(139,063,971)	(50,038,553)
期末淨值總額	\$ (139,063,971)	(50,038,553)

主辦會計：



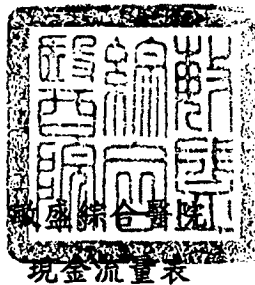
(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：





民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇一年七月一日(承接日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101.7.1~101.12.31
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ (89,025,418)	(50,038,553)
折舊費用	33,323,961	16,362,206
攤銷費用	13,977,783	6,343,271
處分固定資產損失	860,867	-
應收票據及帳款減少(增加)	24,678,000	(292,577,302)
其他應收款減少	-	269,707
其他應收款-關係人減少(增加)	2,379,116	(4,307,013)
存貨減少(增加)	2,129,137	(1,333,508)
其他流動資產(增加)減少	(28,102,836)	131,288
應付票據及帳款增加	8,014,509	258,766,898
應付費用(減少)增加	(59,738,132)	240,610,834
其他應付款項增加	6,360,001	1,685,221
其他流動負債增加	17,396,245	19,896,362
營運活動之淨現金流(出)入	(67,746,767)	195,809,411
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(54,330,352)	(18,255,238)
購置電腦軟體	(1,975,366)	(2,285,367)
遞延費用增加	(12,604,307)	(12,999,572)
出售固定資產價款	12,000	-
存出保證金增加	(915,100)	(6,968,082)
投資活動之淨現金流出	(69,813,125)	(40,508,259)
融資活動之現金流量：		
長期借款(減少)增加	(17,000,000)	45,000,000
存入保證金減少	(10,033,000)	(5,616,502)
其他應付款項-關係人增加(減少)	149,700,260	(84,874,463)
融資活動之淨現金流入(出)	122,667,260	(45,490,965)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(14,892,632)	109,810,187
期初現金及約當現金餘額	111,005,187	1,195,000
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,112,555	111,005,187
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 888,095	152,161
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	\$ 16,600,000	17,000,000
購買固定資產支付現金數：		
本期固定資產增加數	\$ 50,307,741	19,855,427
應付設備款增加(減少)	4,022,611	(1,600,189)
購買固定資產支付現金數	\$ 54,330,352	18,255,238

主辦會計：



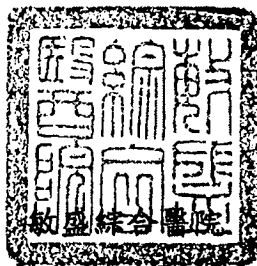
(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：





醫務收入明細表

民國一〇二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	\$ 956,898,762
門急診收入－非健保	206,820,072
住院收入－健保	993,756,804
住院收入－非健保	278,068,748
其他醫務收入－健保	278,601,208
其他醫務收入－非健保	303,174,340
減：支付點值調整	(139,935,117)
減：健保核減	(43,496,993)
合 計	\$ <u>2,833,887,824</u>

主辦會計：



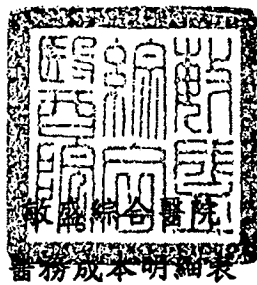
(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：





民國一〇二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	\$ 1,194,135,494
藥品費用	330,523,086
醫材費用	385,718,022
折舊費用	17,952,284
租金費用	57,179,999
事務費用	88,968,052
其他醫務費用	356,804,384
合 計	\$ 2,431,281,321

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：



敏盛綜合醫院

財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

敏盛綜合醫院(以下簡稱「本院」)原係楊敏盛醫師為服務病患，於民國六十四年間創辦楊敏盛外科醫院，其後為因應業務之擴展及提昇醫療技術，於民國七十年間奉准設立為獨資私人綜合醫院，並於民國八十年八月一日經主管機關評鑑核定為教學醫院。自民國一〇一年七月一日起，其負責人由楊敏盛先生變更為楊弘仁先生，並由楊弘仁先生承接原由楊敏盛先生經營所需本院之部分資產及負債，並新設統一編號，請參閱附註六(二)。其剩未承接資產及負債仍保留由楊敏盛先生繼續承受。

本院自開幕以來，即不斷致力提昇醫療服務，並強化醫療技術之研究與發展，先後購置特殊醫療儀器；並陸續設置內科、外科、婦產科、小兒科、骨科、眼科、泌尿科、皮膚科、牙科、耳鼻喉科、復健科、放射科、健檢科、家庭醫學科、放射診斷科等診療科別，使得本院具備了最完善醫療環境及設備，能更充份為地區民眾服務。

本院之醫療院區分為經國院區及三民院區。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日員工人數分別為1,151人及1,161人。

二、重要會計政策之彙總說明

本醫院財務報表係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本院對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列暨全民健康保險醫療服務收入(點值調整及健保核減)之估列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)現金及約當現金

本院所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高流動性之投資，包括投資日三個月內到期或清償之商業本票、國庫券、銀行承兌匯票和隨時可轉換成定額現金之國外基金等。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

(四)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本院首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(五)非金融資產減損

本院於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)遞延費用

具有未來經濟效益之遞延性支出，按三年攤銷。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)固定資產及折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

折舊按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本院依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基祕字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本院每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產耐用年限如下：

1. 醫療設備：3~7年
2. 租賃資產：3~7年
3. 運輸設備：3~5年
4. 資訊設備：2~5年
5. 其他設備：2~5年

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

(九)無形資產

本院適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。電腦軟體耐用年限為一到三年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十一)收入之認列

本院提供全民健康保險之醫療服務之收入，係參考中央健康保險署暫行結算之點值，於服務提供完成年度，估計相關之醫療服務收入。惟在全民健康保險實施醫院總額支付點值結算制度下，醫療機構之醫療服務收入點值，最終須由中央健康保險署結算核定，點值核定數與原估計值之差異，依會計估計變動方式處理。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31
現金	\$ 5,179,685	9,070,824
支票存款	18,059,415	10,000
活期存款	72,873,455	101,924,363
	<u>\$ 96,112,555</u>	<u>111,005,187</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，現金及銀行存款並無受限制且提供質押之情形。

(二)應收帳款/應收帳款－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31
應收帳款	\$ 378,657,338	355,466,168
減：備抵點值調整及健保核減	(118,158,837)	(70,541,777)
	<u>\$ 260,498,501</u>	<u>284,924,391</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 2,847,653</u>	<u>1,095,013</u>

應收帳款主係因提供全民健康保險之醫療收入所產生，並參考中央健康保險署暫行結算之點值估計相關之醫療服務收入，惟在全民健康保險署實施總額支付點值結算制度下，其醫療服務收入之點值最終須由中央健康保險署結算核定，點值核定數與原估計值之差異，依會計估計變動方式處理。

(三)固定資產

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本院固定資產均無擔保抵質押之情事。

(四)長期借款

行庫名稱	性質	借款內容	102.12.31
中租迪和股份有限公司	商品售後買回融資	借款金額：45,000,000元 借款期間：101.12.28~104.12.28 還款辦法：按月攤還本息。 設算年利率為：3.98%	\$ 28,000,000
減：一年內到期之長期借款			(16,600,000)
			<u>\$ 11,400,000</u>

行庫名稱	性質	借款內容	101.12.31
中租迪和股份有限公司	商品售後買回融資	借款金額：45,000,000元 借款期間：101.12.28~104.12.28 還款辦法：按月攤還本息。 設算年利率為：3.98%	\$ 45,000,000
減：一年內到期之長期借款			(17,000,000)
			<u>\$ 28,000,000</u>

敏盛綜合醫院報表附註(續)

商品售後買回融資係與中租迪和股份有限公司簽訂售後買回分期付款之融資合約 45,000,000元，按月付息並自民國一〇二年一月起開立按月到期之票據予以償付，至民國一〇四年十二月二十八日清償到期。

(五)退休金

	102年度	101.7.1~ 101.12.31
期末退休基金餘額	\$ 122,594,014	109,778,183
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	16,116,756	7,609,274
確定提撥之淨退休金成本	29,393,729	14,053,556
應付費用－退休金	8,717,775	8,545,765

(六)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本院金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	102.12.31			101.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 96,112,555	96,112,555	-	111,005,187	111,005,187	-
應收票據及帳款(含關係人)	267,899,302	-	267,899,302	292,577,302	-	292,577,302
存出保證金	85,639,182	-	-	84,724,082	-	-
金融負債：						
應付票據及帳款(含關係人)	268,001,868	-	268,001,868	259,987,359	-	259,987,359
長期借款(含一年內到期)	28,000,000	-	28,000,000	45,000,000	-	45,000,000
存入保證金	43,087,317	-	-	53,120,317	-	-

2.本院估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金及應收/付票據及帳款(含關係人)等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (4)存出/入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

3.財務風險資訊：

(1)市場風險

本院之長期借款(含一年內到期)均為固定利率之借款，故並無受利率變動之市場風險。

(2)信用風險

本院主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金之金融商品。本院之現金及約當現金存放於不同之金融機構，認為本院之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

由於本院客戶主係一般就診民眾，交易對象分散並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3)流動性風險

流動性風險係本院無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本院管理流動性之方法係盡可能確保本院在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本院之聲譽遭受到損害之風險。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
敏盛醫控股份有限公司 (敏盛醫控公司)	該公司董事長為本院資本主一親等親屬
龍潭敏盛醫院	本院策略聯盟醫院
大園敏盛醫院	本院策略聯盟醫院
怡仁綜合醫院	本院策略聯盟醫院
財團法人桃園縣立私立怡德養護中心 (怡德養護中心)	本院策略聯盟醫療機構
大園敏盛醫院附設護理之家 (大園護理之家)	本院策略聯盟醫療機構
大園敏盛醫院附設居家護理所 (大園居家護理)	本院策略聯盟醫療機構
敏盛綜合醫院附設護理之家 (敏盛護理之家)	本院策略聯盟醫療機構
財團法人怡仁基金會 (怡仁基金會)	其負責人為本院資本主一親等親屬
敏成股份有限公司 (敏成公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
盛大國際股份有限公司 (盛大國際公司)	該公司董事長為本院資本主一親等親屬

敏盛綜合醫院報表附註(續)

關係人名稱	與本院之關係
敏盛資產管理股份有限公司 (敏盛資管公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
盛弘醫藥股份有限公司 (盛弘醫藥公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
亞太健康股份有限公司 (亞太健康公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
智能醫學科技股份有限公司 (智科公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
新竹科學工業園區員工診所 (竹科員診)	本院具有控制力之醫療機構
捷邦科技股份有限公司 (捷邦公司)	實質關係人
瑪科隆股份有限公司 (瑪科隆公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
博恩管理顧問股份有限公司 (博恩管理公司)	該公司董事長與本院資本主為同一人
楊敏盛	為本院前資本主

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.醫療服務收入及應收帳款

本院民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日與關係人間醫療服務收入如下：

	102年度			101.7.1~101.12.31		
	估本院 醫務收入			估本院 醫務收入		
	金 額	淨 額 %		金 額	淨 額 %	
怡仁綜合醫院	\$ 10,079,341	1		4,701,162	1	
龍潭敏盛醫院	4,451,272	-		2,521,972	-	
大園敏盛醫院	2,268,438	-		1,214,502	-	
其他	21,329	-		510,114	-	
	<u>\$ 16,820,380</u>	<u>1</u>		<u>8,947,750</u>	<u>1</u>	

本院對關係人之醫療服務收入係以雙方協議訂定，收款期間約二至四個月。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

本院民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與關係人間應收票據明細如下：

	102.12.31		101.12.31	
	金 額	佔本院應 收票據及 帳款淨額%	金 額	佔本院應 收票據及 帳款淨額%
智科公司	\$ 8,000	-	-	-
盛弘醫藥公司	468,739	-	-	-
亞太健康公司	122,750	-	-	-
怡仁綜合醫院	-	-	1,290,690	-
	<u>\$ 599,489</u>	<u>-</u>	<u>1,290,690</u>	<u>-</u>

本院民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與關係人間應收帳款明細如下：

	102.12.31		101.12.31	
關係人名稱	金 額	佔本院應 收票據及 帳款淨額%	金 額	佔本院應 收票據及 帳款淨額%
盛弘醫藥公司	\$ 38,900	-	480,145	-
怡仁綜合醫院	1,607,501	1	125,000	-
龍潭敏盛醫院	319,762	-	-	-
大園敏盛醫院	78,930	-	-	-
敏盛醫控公司	184,000	-	112,000	-
亞太健康公司	93,650	-	-	-
敏盛護理之家	270	-	-	-
竹科員診	524,640	-	-	-
其他	-	-	377,868	-
	<u>\$ 2,847,653</u>	<u>1</u>	<u>1,095,013</u>	<u>-</u>

2. 進貨及應付帳款

本院民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日向關係人進貨金額如下：

	102年度		101.7.1~101.12.31	
關係人名稱	金 額	佔本院 進貨淨額%	金 額	佔本院 進貨淨額%
盛弘醫藥公司	\$ 496,810,490	70	197,254,084	59
捷邦公司	409,680	-	22,048,652	7
敏成公司	109,350,455	15	13,088,894	3
	<u>\$ 606,570,625</u>	<u>85</u>	<u>232,391,630</u>	<u>69</u>

本院向關係人進貨條件係以健保價或參酌市場行情議價，付款期間約6個月。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

本院民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與關係人間應付票據明細如下：

關係人名稱	102.12.31		101.12.31	
	金額	估本院應付票據及帳款總額%	金額	估本院應付票據及帳款總額%
盛弘醫藥公司	\$ 1,281,256	96	21,000,399	96

本院民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與關係人間應付帳款明細如下：

關係人名稱	102.12.31		101.12.31	
	金額	估本院應付票據及帳款總額%	金額	估本院應付票據及帳款總額%
盛弘醫藥公司	\$ 195,830,585	73	163,549,226	69
敏成公司	39,924,963	15	13,088,894	5
捷邦公司	-	-	6,738,459	3
其 他	-	-	536	-
	<u>\$ 235,755,548</u>	<u>88</u>	<u>183,377,115</u>	<u>77</u>

3. 財產交易

本院民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日自關係人購買固定資產金額如下：

關係人名稱	項 目	102年度	101.7.1~ 101.12.31
盛弘醫藥公司	醫療設備	1,728,810	-
盛弘醫藥公司	租賃資產	37,463,131	5,080,766
敏盛資管公司	其他設備	105,000	-
智科公司	醫療設備	-	9,659,391
		<u>\$ 39,296,941</u>	<u>14,740,157</u>

上述交易以該資產於關係人帳列之未折減餘額為計價基礎，價款皆已付訖。

4. 租 賃

- (1) 本院向盛弘醫藥公司承租醫療設備，民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日租金支出分別為49,535,523元及32,933,051元。
- (2) 本院向敏盛資管公司承租三民院區醫療大樓民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日租金支出分別為20,201,802元及10,060,206元。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

5. 其 他

(1) 其他應收款

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本院因代關係人墊付雜項支出費用而應收之款項，帳列其他應收款－關係人項下，其明細如下：

關係人名稱	102.12.31	101.12.31
龍潭敏盛醫院	\$ 10,569,181	14,771,136
大園敏盛醫院	157,419	246,669
怡仁綜合醫院	677,369	2,509,581
怡德養護中心	21,480	-
怡仁基金會	117,093	-
智科公司	836,856	-
敏盛護理之家	821,748	286,559
竹科員診	1,138,229	-
楊敏盛	1,524,794	-
其 他	-	429,340
	<u>\$ 15,864,169</u>	<u>18,243,285</u>

(2) 應付費用

關係人名稱	102.12.31	101.12.31
盛弘醫藥公司	\$ 29,654,541	71,776,107
敏成公司	176,300	1,548,480
亞太健康公司	-	3,675,340
智科公司	-	5,634,641
其 他	-	463,953
	<u>\$ 29,830,841</u>	<u>83,098,521</u>

(3) 其他應付款

關係人名稱	102.12.31	101.12.31
敏盛資管公司	\$ 738,689	-
盛弘醫藥公司	76,210,260	-
敏成公司	1,349,124	-
盛大國際公司	514,074	-
龍潭敏盛醫院	148,365	14,800
大園敏盛醫院	31,420	45,413
怡仁綜合醫院	43,462	-
怡仁基金會	200,000	-
亞太健康公司	55,687,076	-
竹科員診	83,049	-
楊敏盛	37,282,537	22,527,583
	<u>\$ 172,288,056</u>	<u>22,587,796</u>

敏盛綜合醫院報表附註(續)

(4)管理費

本院為共同合作推展及提升醫事檢驗服務業務，於一〇一年七月一日起由楊弘仁先生所承接原由楊敏盛先生與盛弘醫藥公司簽訂醫療服務契約，委由盛弘醫藥公司負責醫事檢驗等業務之開發、推展與執行，拓展業務所需新增設備之投資等。合約簽訂期間為民國一〇一年一月一日起至一一〇年十二月三十一日，共計十年。管理費用之支付係依盛弘醫藥公司提供之業務，使本院產生之醫療收入減除相關費用及本院之回饋金後計算，按月支付。民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日支付之管理費分別為280,074,539元及112,263,340元。

本院為整合醫療、護理、長期照護及安養、健檢、美容、藥品及其他相關機構，以發揮整合經營管理之綜效，並提高營運效率及提供病患與消費者最佳適合之醫療照護，於民國一〇一年七月一日起由楊弘仁先生所承接原由楊敏盛先生與亞太健康公司簽訂管理協議書，自民國九十九年四月一日起將本院之經營管理全部交付予亞太健康公司，本院需將日常營業收支全部交付予亞太健康公司，並支付經營管理之相關費用。民國一〇二年度及一〇一年七月一日至十二月三十一日管理費用之支付分別為57,668,261元及22,050,000元。

(5)其 他

會計科目	關係人名稱	102年度	101.7.1~ 101.12.31
其他收入	龍潭敏盛醫院	\$ 10,340,339	4,576,504
"	大園敏盛醫院	6,166,297	1,130,094
各項費用—其他			
員工福利金	盛大國際公司	4,069,350	901,800
洗縫費	敏成公司	15,947,212	7,756,980
醫師支援費	龍潭敏盛醫院	6,750,890	3,720,984
"	怡仁綜合醫院	4,797,931	2,846,478
"	大園敏盛醫院	1,274,740	1,080,479

(6)敏盛資管公司提供桃園市中路段之土地及建物予高雄銀行，作為高雄銀行為本院就承諾租金保證付款予富邦人壽股份有限公司(原安泰人壽股份有限公司)之擔保品。

敏盛綜合醫院報表附註(續)

五、重大承諾事項及或有事項

截止民國一〇二年十二月三十一日止，本院尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)於民國一〇一年七月一日起由楊弘仁先生所承接原由楊敏盛先生於民國九十三年二月間，與香港商安馨股份有限公司(安馨公司)簽訂提供暫時性、長期性血液透析治療患者及腹膜透析治療患者醫療服務，安馨公司提供相關設備之使用維修等服務，由本院每月扣除應得收入部分後，支付差額給予安馨公司，本合約有效期間自民國九十三年一月一日至一〇六年五月三十一日。截至民國一〇二年十二月三十一日及民國七月一日(承接日)至十二月三十一日本院向安馨公司收取之存入保證金餘額分別為38,379,417元及53,117,417元。
- (二)於民國一〇一年七月一日起由楊弘仁先生所承接原由楊敏盛先生與敏盛醫控股份有限公司共同向富邦人壽股份有限公司(原安泰人壽股份有限公司)承租經國院區醫療大樓之營業場所。租賃期間由民國九十六年四月十六日至一一六年四月十六日止，共計二十年。於簽約時本院繳交租賃保證金77,100,000元予安泰人壽。未來租金支出情形估計如下：

年 度	金 額
民國一〇三年度	\$ 200,747,274
民國一〇四年度	206,769,692
民國一〇五年度	212,972,783
民國一〇六年度	219,361,966
民國一〇七年度至一一六年度	<u>2,290,238,469</u>
合 計	<u>\$ 3,130,090,184</u>

六、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤提費用依其功能別彙總如下：

性質別	102年度			101.7.1~101.12.31		
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,054,283,640	85,516,708	1,139,800,348	538,658,720	43,628,285	582,287,005
退休金費用	38,616,597	6,893,888	45,510,485	19,190,147	2,472,683	21,662,830
勞健保	70,947,775	8,661,522	79,609,297	31,845,077	4,407,051	36,252,128
其他	17,162,813	4,051,142	21,213,955	9,474,233	2,001,265	11,475,498
折舊費用	17,952,284	15,371,677	33,323,961	7,131,403	9,230,803	16,362,206
各項攤提	4,771,683	9,206,100	13,977,783	2,196,163	4,147,108	6,343,271

敏盛綜合醫院報表附註(續)

(二)民國一〇一年七月一日由楊弘仁先生所承接原由楊敏盛先生經營本院之部分資產與負債如下：

	一〇一年七月一日 (承接日)
現金及約當現金	\$ 1,195,000
其他應收款	269,707
其他應收款－關係人	13,936,272
存貨	17,052,411
其他流動資產	6,320,665
固定資產	75,287,871
無形資產	3,304,396
存出保證金	77,756,000
遞延費用	24,563,322
應付帳款－關係人	(1,220,461)
應付費用	(41,808,278)
其他應付款－關係人	(107,462,259)
其他流動負債	(10,457,827)
存入保證金	(58,736,819)

(三)繼續經營假設之評估

本院財務報表係以繼續經營假設基礎編製。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之業主權益已為負值。本院為能繼續經營，將朝改善經營模式及獲得其他財務支援方向進行。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

10318746

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

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至

一〇二年十二月三十一日）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

103

27 日

