



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

敏盛綜合醫院 公鑒：

### 查核意見

敏盛綜合醫院民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對敏盛綜合醫院內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使敏盛綜合醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致敏盛綜合醫院不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



民國一十二年九月四日



第七條附表一：  
資產負債表

敬遠綜合醫院  
資產負債表  
中華民國111年及110年12月31日

全部 健保

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	%	金額	%
<b>流動資產</b>	1,175,516	83	888,700	82	<b>流動負債</b>	1,669,393	118	1,418,858	131	
現金及約當現金	445,366	31	106,406	10	短期借款	-	-	150,000	14	
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	2,658	-	1,250	-	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)	416,223	29	551,496	50	應付票據	-	-	-	-	
其他金融資產-流動	107,438	8	77,353	7	應付帳款	634,924	45	572,356	52	
存貨	43,496	3	36,334	3	其他應付款	923,283	65	630,221	59	
預付款項	19,612	2	15,947	2	預收款項	19,583	1	17,139	1	
其他流動資產	140,723	10	99,914	10	其他流動負債	91,603	7	49,142	5	
<b>固定資產</b>	80,167	6	37,000	3	<b>長期負債</b>	-	-	-	-	
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-	
醫療儀器設備	66,109	5	54,918	5	長期應付票據	-	-	-	-	
交通運輸設備	1,668	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-	
資訊設備	13,924	1	12,434	1	其他長期負債	-	-	-	-	
雜項設備	79,628	6	36,589	3	<b>其他負債</b>	285,605	20	285,955	26	
租賃資產	136,820	10	140,058	13	退休金負債	665	-	643	-	
*辦公設備	190	-	-	-	存入保證金	284,940	20	285,312	26	
減：累計折舊	218,172	15	206,999	19	<b>負債總額</b>	1,954,998	138	1,704,813	157	
減：累計減損	-	-	-	-	<b>淨值權益</b>	(536,489)	(38)	(617,101)	(57)	
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-	
固定資產淨額	80,167	6	37,000	3	業主往來(或累積虧損)	(536,489)	(38)	(617,101)	(57)	
<b>其他資產</b>	162,826	11	162,012	15	淨值權益其他項目	-	-	-	-	
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	(536,489)	(38)	(617,101)	(57)	
存出保證金	129,283	9	120,008	11						
*其他無形資產	3,742	-	2,133	-						
*其他非流動資產	29,801	2	39,871	4						
<b>資產總額</b>	1,418,509	100	1,087,712	100	<b>負債及淨值總額</b>	1,418,509	100	1,087,712	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：





敏盛綜合醫院  
收支餘絀表(損益表)

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

全部

健保

單位：新臺幣千元

第七條附表二：  
收支餘絀表

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>醫務收入(A)</b>	4,056,259	100	3,452,932	100	603,327	17
門急診收入-健保	1,178,125	29	1,079,142	31	98,983	9
門急診收入-非健保	800,605	20	445,366	13	355,239	80
住院收入-健保	988,954	24	968,931	28	20,023	2
住院收入-非健保	483,184	12	443,866	13	39,318	9
其他醫務收入-健保	268,156	7	272,832	8	(4,676)	-2
其他醫務收入-非健保	545,060	13	457,766	13	87,294	19
減：支付點值調整	(184,999)	(4)	(192,915)	(5)	7,916	-4
減：健保核減	(22,826)	(1)	(22,056)	(1)	(770)	3
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
<b>醫務成本(B)</b>	3,542,463	87	3,002,892	86	539,571	18
人事費用	1,416,286	35	1,222,731	35	193,555	16
藥品費用	507,355	13	495,562	14	11,793	2
醫材費用	535,030	13	477,597	14	57,433	12
折舊費用	15,469	-	16,291	-	(822)	-5
租金費用	48,958	1	62,409	2	(13,451)	-22
事務費用	116,131	3	101,303	3	14,828	15
其他醫務費用	903,234	22	626,999	18	276,235	44
<b>醫務毛利(C=A-B)</b>	513,796	13	450,040	14	63,756	14
<b>管理費用(D)</b>	572,257	14	381,202	11	191,055	50
<b>醫務利益(損失)(E=C-D)</b>	(58,461)	(1)	68,838	3	(127,299)	-185
<b>非醫務活動收益(F)</b>	268,740	7	211,429	6	57,311	27
利息收入	1,143	-	724	-	419	58
租金收入	21,002	1	9,932	-	11,070	111
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	3,700	-	7,937	-	(4,237)	-
其他非醫務收益	242,895	6	192,836	6	50,059	26
<b>非醫務活動費損(G)</b>	129,667	3	104,791	3	24,876	24
利息費用	8,142	-	7,699	-	443	6
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	121,525	3	97,092	3	24,433	25
<b>非醫務利益(損失)(H=F-G)</b>	139,073	4	106,638	3	32,435	30
<b>本期稅前餘絀(I=E+H)</b>	80,612	3	175,476	6	(94,864)	-54
<b>所得稅費用(J)</b>	-	-	24,804	1	(24,804)	-
<b>本期稅後餘絀(K=I-J)</b>	80,612	3	150,672	5	(70,060)	-46

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111年及110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
<b>永久受限淨值</b>		
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		
<b>暫時受限淨值</b>		
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		
<b>未受限淨值</b>		
未受限本期稅後餘絀	80,612	150,672
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	(617,101)	(767,773)
未受限期末淨值	(536,489)	(617,101)
<b>淨值其他項目</b>		
期末淨值總額	(536,489)	(617,101)

主辦會計：



會計主管：



負責人：





第七條附表四：  
現金流量表



敬盛綜合醫院  
現金流量表

中華民國111年及110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
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	80,612	150,672
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用(迴轉)	(6,298)	(36,350)
折舊費用	18,069	19,703
*攤銷費用	19,186	20,030
處分固定資產損益	76	32
處分投資損益	-	-
*其他	-	(5,152)
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據減少(增加)	(1,408)	-
應收帳款(含關係人)減少	141,570	(203,429)
預付款項減少(增加)	(20,119)	(3,325)
存貨(增加)減少	(7,162)	(868)
*其他流動資產(增加)減少	(39,023)	(11,832)
應付帳款增加	62,568	58,512
應付票據減少	-	-
預收款項增加	2,444	537
其他流動負債增加	371,727	(219,152)
<b>營運活動之淨現金流入(出)</b>	<b>622,242</b>	<b>(230,622)</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	-
購買設備	(61,311)	(14,710)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*購買無形資產	(3,013)	-
*存出保證金增加	(9,276)	(926)
*其他非流動資產增加	(39,310)	(29,759)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(112,910)</b>	<b>(45,395)</b>
<b>融資活動之現金流量</b>		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加	-	100,000
*短期借款減少	(150,000)	-
長期借款減少	-	-
*存入保證金(減少)增加	(372)	118,314
*其他應付款減少	(20,000)	10,000
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(170,372)</b>	<b>228,314</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	338,960	(47,703)
期初現金及約當現金餘額	106,406	154,109
期末現金及約當現金餘額	445,366	106,406
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	(8,142)	(7,699)
本期收取(支付)所得稅	(9,797)	(36,131)
<b>不影響現金流量資訊之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	-	-
應付設備款	-	-
<b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b>		
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111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	1,052,741	
門診收入-非健保	767,454	
急診收入-健保	125,384	
急診收入-非健保	33,151	
住院收入-健保	988,954	
住院收入-非健保	483,184	
其他醫務收入-健保	268,156	
其他醫務收入-非健保	545,060	
減：支付點值調整	(184,999)	
減：健保核減	(22,826)	
減：醫療優待		
合計	4,056,259	

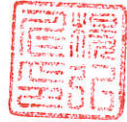
主辦會計：



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111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	1,416,286	
藥品費用	507,355	
醫材費用	535,030	
折舊費用	15,469	
租金費用	48,958	
事務費用	116,131	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	903,234	
合計	3,542,463	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11206640 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： 台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號： 31799493

會員書字號： 北市會證字第 1989 號

印鑑證明書用途： 辦理 敏盛綜合醫院

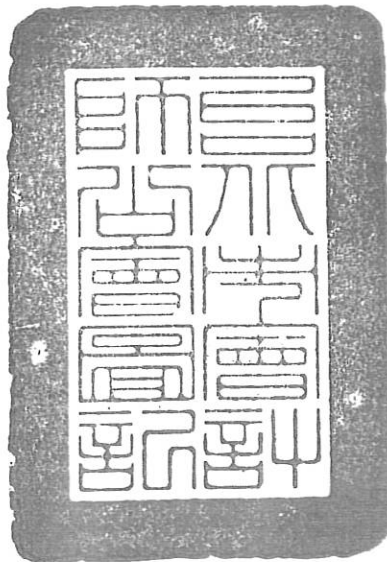
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	寇惠植	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 07 日

