



國場聯合會計師事務所

40354 台中市西區台灣大道二段101號5樓
Tel: (04) 23023633 Fax: (04) 23023933
5F, No. 101, Taiwan Blvd., Sec. 2, West Dist.,
Taichung City 40354, Taiwan (R.O.C.)

會計師查核報告

光田醫療社團法人 公 鑒：

查核意見

光田醫療社團法人民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、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醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達光田醫療社團法人民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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，與光田醫療社團法人保持超然獨立，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醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨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光田醫療社團法人繼續經營之能力、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光田醫療社團法人或停止營業，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

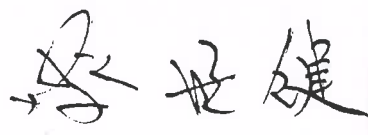
本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信。惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，故未能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，惟其目的非對光田醫療社團法人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，以及使光田醫療社團法人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光田醫療社團法人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）。

國 揚 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：  

地 址：台中市西區台灣大道二段101號5樓

電 話：(04) 2302-3633

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 三 十 日

光田醫療社團法人
資產負債表
民國一十三年十二月三十一日
及民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	113.12.31		112.12.31		負債及社員權益	附 註	113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三.3及五.1	\$ 1,426,723	14	\$ 395,773	6	一年內到期之長期借款	五.6及七	\$ 0	0	\$ 330,000	5
應收票據淨額		660	0	3,740	0	應付票據		145	0	2,576	0
應收款項淨額	三.4、三.7及五.2	112,017	1	104,340	1	應付帳款		1,022,852	10	746,568	10
存貨淨額	三.5及五.3	81,613	1	48,874	1	應付費用	五.7	340,690	3	344,547	5
預付款項		15,354	0	24,900	0	本期所得稅負債	五.12	30,265	0	65,493	1
其他流動資產		11,905	0	8,672	0	預收款項		13,632	0	10,928	0
流動資產合計		1,648,272	16	586,299	8	其他流動負債	五.8	142,846	2	150,087	2
						流動負債合計		1,550,430	15	1,650,199	23
非流動資產						非流動負債					
不動產、廠房及設備	三.6、五.4及七					長期借款	五.6及七	4,200,000	41	1,071,000	15
土 地		1,518,978	15	1,518,978	21	應付關係人款項	八	405,228	4	421,928	6
房屋及建築		2,063,334	20	2,248,985	32	其他非流動負債		15,064	0	14,781	0
醫療儀器設備		1,327,175	13	1,241,218	17	非流動負債合計		4,620,292	45	1,507,709	21
交通運輸設備		94,666	1	85,214	1	負債合計		6,170,722	60	3,157,908	44
資訊設備		154,142	1	149,750	2						
雜項設備		48,090	0	46,901	1	社員權益	五.9				
成本合計		5,206,385	50	5,291,046	74	出 資 額		2,100,000	20	2,100,000	29
減：累計折舊		(2,454,270)	(24)	(2,542,863)	(36)	小 計		2,100,000	20	2,100,000	29
小 計		2,752,115	26	2,748,183	38	保留盈餘					
其他非流動資產						法定盈餘公積(營運基金)		521,952	5	482,854	7
存出保證金		6,479	0	8,365	0	特別盈餘公積(營運基金)		19,549	0	36,011	1
預付設備款	三.6、五.5	5,962,858	58	3,818,571	54	未分配盈餘(待彌補虧損)		1,557,501	15	1,384,645	19
其他非流動資產合計		5,969,337	58	3,826,936	54	小 計		2,099,002	20	1,903,510	27
						社員權益其他項目					
						金融資產未實現利益		0	0	0	0
						社員權益合計		4,199,002	40	4,003,510	56
資 產 總 額		\$10,369,724	100	\$ 7,161,418	100	負債及社員權益總額		\$ 10,369,724	100	\$ 7,161,418	100

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

製表人：

芳綺

會計主管：

雪華

董事長：

邱

光田醫療社團法人
綜合損益表
民國一十三年一月一日至十二月三十一日
及民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一 一 三 年 度		一 一 二 年 度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：	三.7及五.10						
門急診收入-健保		\$ 2,389,491	44	\$ 2,396,042	45	\$ (6,551)	(0)
門急診收入-非健保		271,754	5	249,600	5	22,154	9
住院收入-健保		1,875,578	34	1,879,687	35	(4,109)	(0)
住院收入-非健保		1,078,355	20	922,929	17	155,426	17
其他醫務收入-健保		142,833	3	136,917	3	5,916	4
其他醫務收入-非健保		193,692	3	226,032	4	(32,340)	(14)
減：支付點值調整		201,173	4	353,481	7	(152,308)	(43)
減：健保核減		223,404	4	67,582	1	155,822	231
減：醫療優待		71,705	1	71,284	1	421	1
醫務收入淨額		5,455,421	100	5,318,860	100	136,561	3
醫務成本：	五.11						
人事費用		2,107,220	38	1,924,536	36	182,684	9
藥品費用		931,398	17	885,389	17	46,009	5
醫材費用		867,752	16	784,468	15	83,284	11
折舊費用		83,245	1	83,469	1	(224)	(0)
租金費用		89,779	2	89,159	2	620	1
其他醫務費用		174,013	3	185,808	3	(11,795)	(6)
醫務成本小計		4,253,407	77	3,952,829	74	300,578	8
醫務毛利		1,202,014	23	1,366,031	26	(164,017)	(12)
營運費用							
教育研究發展及醫療社會服務費用		139,435	4	110,193	3	29,242	27
薪資費用		317,762	7	359,634	8	(41,872)	(12)
租金費用		48,421	1	46,949	1	1,472	3
文具用品		15,763	0	15,257	0	506	3
旅費		258	0	400	0	(142)	(36)
運費		185	0	181	0	4	2
郵電費		9,600	0	8,695	0	905	10
廣告費		149	0	410	0	(261)	(64)
水電費		79,359	1	61,604	1	17,755	29
保險費		34,983	1	35,551	1	(568)	(2)
交際費		3,637	0	3,446	0	191	6
稅捐		13,752	0	8,859	0	4,893	55
呆帳費用		0	0	0	0	0	0
折舊		64,467	1	64,863	1	(396)	(1)
伙食費		18,287	0	15,019	0	3,268	22
職工福利		8,928	0	8,568	0	360	4
雜項購置		12,561	0	10,231	0	2,330	23
退休金		19,223	0	19,201	0	22	0
非醫療儀器維護費		40,514	1	40,265	1	249	1
清潔費		63,424	1	62,922	1	502	1
警衛保全費		13,533	0	12,718	0	815	6
顧問費		20,800	0	27,269	0	(6,469)	(24)
其他費用		55,183	1	45,546	1	9,637	21
營運費用小計		980,224	18	957,781	18	22,443	2
醫務利益		221,790	5	408,250	8	(186,460)	(46)
(接次頁)							

製表人：

芳王

會計主管：

雪華

董事長：

光田

光田醫療社團法人
綜 合 損 益 表
民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	一 一 三 年 度		一 一 二 年 度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
(承前頁)							
非醫務活動收益：							
利息收入		3,269	0	2,088	0	1,181	57
租金收入		13,812	0	13,800	0	12	0
研究計劃收入		8,632	0	4,038	0	4,594	114
捐贈收入		10,461	0	5,574	0	4,887	88
補助收入		4,085	0	3,385	0	700	21
其他非醫務收益		28,718	0	17,180	0	11,538	67
非醫務活動收益小計		68,977	0	46,065	0	22,912	50
非醫務活動費損：							
利息費用		17,486	0	3,719	0	13,767	370
處分資產損失		1,334	0	698	0	636	91
研究計畫費用		6,967	0	3,088	0	3,879	126
捐贈費用	三. 11	921	0	3,365	0	(2,444)	(73)
補助成本		3,297	0	2,590	0	707	27
非醫務活動費損小計		30,005	0	13,460	0	16,545	123
本期稅前淨利		260,762	5	440,855	8	(180,093)	(41)
所得稅費用	三.9及五.12	65,270	1	80,746	1	(15,476)	(19)
		\$ 195,492	4	\$ 360,109	7	\$ (164,617)	(46)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		0	0	0	0	0	0
本期綜合損益總額		\$ 195,492	4	\$ 360,109	7	\$ (164,617)	(46)

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

製表人：

芳綺

會計主管：

雪華

董事長：

光田

光田醫療社團法人

社員權益變動表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	出資額	保留盈餘			社員權益 其他項目	合計
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
一一二年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 406,210	\$ 0	\$ 1,137,191	\$ 0	\$ 3,643,401
一一一年盈餘分配-社員紅利	0	0	0	0	0	0
一一二年度稅後淨利	0	0	0	360,109	0	360,109
一一二年特別盈餘公積	0	0	36,011	(36,011)	0	0
一一二年法定盈餘公積	0	76,644	0	(76,644)	0	0
一一二年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 482,854	\$ 36,011	\$ 1,384,645	\$ 0	\$ 4,003,510
一一三年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 482,854	\$ 36,011	\$ 1,384,645	\$ 0	\$ 4,003,510
一一二年盈餘分配-社員紅利	0	0	0	0	0	0
一一三年度稅後淨利	0	0	0	195,492	0	195,492
一一二年特別盈餘公積限制解除	0	0	(36,011)	36,011	0	0
一一三年特別盈餘公積	0	0	19,549	(19,549)	0	0
一一三年法定盈餘公積	0	39,098	0	(39,098)	0	0
一一三年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 521,952	\$ 19,549	\$ 1,557,501	\$ 0	\$ 4,199,002

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

製表人：



會計主管：



董事長：



光田醫療社團法人
現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一三年度	一一二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 260,762	\$ 440,855
調整項目		
利息收入	(3,269)	(2,088)
利息支出	17,486	3,719
折舊費用	147,712	148,332
報廢資產損失	1,333	698
出售資產價款	28	0
應收票據減少(增加)	3,080	(1,490)
應收款項(增加)減少	(7,677)	50,707
存貨(增加)減少	(32,739)	27,988
預付款項減少(增加)	9,546	(8,653)
其他流動資產(增加)減少	(3,233)	1,825
應付票據減少	(2,431)	(8)
應付帳款增加	276,284	24,698
應付費用(減少)增加	(3,857)	47,338
預收款項增加(減少)	2,704	(1,189)
其他流動負債減少	(7,241)	(41,372)
其他非流動負債增加	283	2,334
營運產生之現金流入(出)	658,771	693,694
收取之利息	3,269	2,088
支付之利息	(17,486)	(3,719)
支付之所得稅	(100,498)	(80,746)
營運活動之淨現金流(出)	544,056	611,317
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(153,005)	(47,122)
預付設備款增加	(2,144,287)	(1,971,298)
存出保證金減少(增加)	1,886	(100)
應付關係人款項(減少)增加	(16,700)	30,000
投資活動之淨現金流出	(2,312,106)	(1,988,520)
籌資活動之現金流量：		
長期借款增加	3,129,000	1,020,000
一年內到期之長期借款(減少)增加	(330,000)	250,000
籌資活動之淨現金流入	2,799,000	1,270,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,030,950	(107,203)
期初現金及約當現金餘額	395,773	502,976
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,426,723	\$ 395,773

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部分)

製表人：



會計主管：



董事長：



光田醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一一三年度



表62

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$ 2,207,132	
急診收入－健保	182,359	
門診收入－非健保	271,754	門診自費及醫學美容收入等
住院收入－健保	1,875,578	
住院收入－非健保	1,078,355	住院自費醫療及病房費收入等
其他醫務收入－健保	142,833	掛號費收入
其他醫務收入－非健保	193,692	健檢、政府補助款及特約醫療收入等
小計	5,951,703	
減：支付點值調整	(201,173)	
健保給付核減	(223,404)	
醫療優待	(71,705)	
合 計	\$ 5,455,421	

光田醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一一三年度



表63

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 2,107,220	
藥品費用	\$ 931,380	931,398	
藥品存貨盤盈	18		
醫材費用		867,752	
折舊費用		83,245	
租金費用		89,779	
其他醫務費用	\$ 174,031	174,013	
其他(藥品存貨盤盈)	(18)		
合 計	\$	\$ 4,253,407	