

光 田 醫 療 社 團 法 人
財 務 報 告 暨 會 計 師 查 核 報 告
民 國 一 一 〇 年 度 及 一 〇 九 年 度

法人住址：台中市沙鹿區沙田路 117 號

法人電話：(04)26625111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2-3
三、會計師查核報告	4-5
四、資產負債表	6
五、損 益 表	7-8
六、社員權益變動表	9
七、現金流量表	10
八、財務報表附註	
(一)組織沿革及業務範圍	11
(二)財務報表編製基礎	11
(三)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	11-14
(四)會計原則變動之理由及其影響	14
(五)重要會計科目之說明	14-20
(六)重大承諾及或有負債	20
(七)質押或抵押資產	20
(八)關係人交易	21-22
(九)重大捐贈資訊之揭露	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)提撥辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、 社會醫療服務及其他社會服務事項之金額與支用情形	23
(十二)接受他人資助研究發展計畫之揭露	23
(十三)重要訴訟案件資訊之揭露	23
(十四)重要契約資訊之揭露	23
(十五)員工退休金資訊之揭露	23

項	目	頁	次
(十六)	與關係人交易及業務往來	24	
(十七)	藥品進貨交易前十大對象資訊表	25	
(十八)	醫材交易前十大對象資訊表	25	
(十九)	非健保收入前十大服務項目資訊表	25	
(二十)	其他支出前十大對象資訊表	26	
(二十一)	設立或附設機構財務資訊之揭露	26-29	
(二十二)	投資衍生性商品之相關資訊	29	
(二十三)	重大之期後事項	29-30	
(二十四)	其他	30	
九、	重要會計科目明細表	31-55	
十、	其他揭露事項		
(一)	重大業務事項	56	
(二)	董監事酬勞之相關資訊	56	
(三)	重要財務資訊之揭露	57-60	
(四)	法人附設之醫院及護理之家重要財務資訊之揭露	61-66	
十一、	會計師印鑑證明	67	



國場會計師事務所

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 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理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 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 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一般公認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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理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。惟依照一般公認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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蔡正健



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 一 年 三 月 二 十 五 日



光田豐源
資產負債表
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	110.12.31		附 註	109.12.31		負 債 及 社 員 權 益	附 註	110.12.31		109.12.31	
	金 額	%		金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	\$ 462,650	9	三.2及五.1	\$ 825,733	17	一年內到期之長期借款	五.6及七	\$ 87,619	2	\$ 106,475	2
備供出售金融資產-流動	122,595	2	三.3及五.2	122,386	2	應付票據		2,513	0	25	0
應收票據淨額	2,088	0		1,858	0	應付帳款		681,926	14	651,313	13
應收款項淨額	289,544	6	三.4、三.7及五.3	101,877	2	應付費用	五.7	277,459	6	289,400	6
本期所得稅資產	0	0	三.8及五.11	0	0	預收款項		9,266	0	115,718	2
存貨淨額	40,920	1	三.5及五.4	51,602	1	其他流動負債		131,545	3	133,518	3
預付款項	31,019	1		27,588	1	流動負債合計		1,190,328	25	1,296,449	26
其他流動資產	7,457	0		2,384	0	非流動負債					
流動資產合計	956,273	19		1,133,428	23	長期借款	五.6及七	0	0	7,619	1
非流動資產						應付關係人款項	八	403,922	8	429,827	9
不動產、廠房及設備			三.6、五.5及七			存入保證金		10,532	0	8,448	0
土地	1,518,978	31		1,518,978	31	非流動負債合計		414,454	8	445,894	10
房屋及建築	2,243,785	45		2,230,999	46	負債合計		1,604,782	33	1,742,343	36
醫療儀器設備	1,236,735	25		1,184,888	24	社員權益	五.8				
交通運輸設備	80,667	2		73,167	2	出 資		2,100,000	42	2,100,000	43
資訊設備	179,047	3		176,150	4	小 計		2,100,000	42	2,100,000	43
雜項設備	45,413	1		44,831	1	保留盈餘					
成本合計	5,304,625	107		5,229,013	108	法定盈餘公積(營運基金)		348,928	7	308,296	6
減：累計折舊	(2,345,932)	(47)		(2,225,371)	(46)	未分配盈餘(待彌補虧損)		884,952	18	722,427	15
小 計	2,958,693	60		3,003,642	62	小 計		1,233,880	25	1,030,723	21
預付設備款	1,018,632	21		734,072	15	社員權益其他項目					
不動產、廠房及設備淨額	3,977,325	81		3,737,714	77	金融資產未實現利益		2,595	0	2,386	0
其他非流動資產						社員權益合計		3,336,475	67	3,133,109	64
存出保證金	7,659	0		4,310	0						
其他非流動資產合計	7,659	0		4,310	0						
資 產 總 計	\$ 4,941,257	100		\$ 4,875,452	100	負債及社員權益總計		\$ 4,941,257	100	\$ 4,875,452	100

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：





光由醫療社團法人

綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇九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 〇 年 度		一 〇 九 年 度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：	三.7及五.9						
門急診收入-健保		\$ 2,211,399	46	\$ 2,161,211	48	\$ 50,188	2
門急診收入-非健保		199,771	4	176,887	4	22,884	13
住院收入-健保		1,726,074	36	1,709,935	38	16,139	1
住院收入-非健保		667,753	14	609,347	14	58,406	10
其他醫務收入-健保		117,711	2	120,524	3	(2,813)	(2)
其他醫務收入-非健保		221,515	5	133,030	3	88,485	67
減：支付點值調整		149,371	3	264,484	6	(115,113)	(44)
減：健保核減		112,720	3	124,225	3	(11,505)	(9)
減：醫療優待		62,772	1	65,707	1	(2,935)	(4)
醫務收入淨額		4,819,360	100	4,456,518	100	362,842	8
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,921,145	40	1,760,077	39	161,068	9
藥品費用		785,859	16	782,916	18	2,943	0
醫材費用		704,202	15	608,319	14	95,883	16
折舊費用		89,082	2	78,116	2	10,966	14
租金費用		61,001	1	56,336	1	4,665	8
其他醫務費用		209,477	4	180,000	4	29,477	16
醫務成本小計		3,770,766	78	3,465,764	78	305,002	9
醫務毛利		1,048,594	22	990,754	22	57,840	6
營運費用							
教育研究發展及醫療社會服務費用		100,382	2	99,830	2	552	1
薪資費用		272,928	6	268,290	6	4,638	2
租金費用		39,481	1	34,787	1	4,694	13
文具用品		9,825	0	12,659	0	(2,834)	(22)
旅費		88	0	138	0	(50)	(36)
運費		128	0	135	0	(7)	(5)
郵電費		7,087	0	7,333	0	(246)	(3)
廣告費		151	0	252	0	(101)	(40)
水電費		43,809	1	39,068	1	4,741	12
保險費		30,240	1	27,043	1	3,197	12
交際費		2,391	0	2,755	0	(364)	(13)
稅捐		9,000	0	9,048	0	(48)	(1)
呆帳費用		117	0	0	0	117	0
折舊		72,482	2	71,435	2	1,047	1
伙食費		14,803	0	14,582	0	221	2
職工福利		6,747	0	7,359	0	(612)	(8)
雜項購置		12,813	0	11,731	0	1,082	9
退休金		56,742	1	15,674	0	41,068	262
非醫療儀器維護費		38,727	1	33,450	1	5,277	16
清潔費		60,002	1	58,268	1	1,734	3
警衛保全費		11,889	0	11,829	0	60	1
顧問費		26,809	1	29,031	1	(2,222)	(8)
其他費用		23,543	0	31,593	1	(8,050)	(25)
營運費用小計		840,184	17	786,290	18	53,894	15
醫務利益		208,410	5	204,464	5	3,946	1
(接次頁)							

製表人：



會計主管：



董事長：





光田醫療社團法人

綜合損益表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇九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 〇 年 度		一 〇 九 年 度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
(承前頁)							
非醫務活動收益：							
利息收入		251	0	404	0	(153)	(38)
租金收入		13,540	0	13,595	0	(55)	(0)
研究計劃收入		4,834	0	3,143	0	1,691	54
捐贈收入		8,801	0	11,443	0	(2,642)	(23)
補助收入		3,962	0	4,312	0	(350)	(8)
其他非醫務收益		15,863	0	25,782	0	(9,919)	(38)
非醫務活動收益小計		47,251	(0)	58,679	(0)	(11,428)	(19)
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息費用		1,934	0	1,792	0	142	8
出售及報廢資產損失		758	0	558	0	200	36
研究計畫費用		3,890	0	2,519	0	1,371	54
捐贈費用	三.11	641	0	1,616	0	(975)	(60)
補助成本		3,188	0	3,456	0	(268)	(8)
其他非醫務費損		186	0	0	0	186	0
非醫務活動費損小計		10,597	0	9,941	0	656	7
本期稅前淨利		245,064	5	253,202	5	(8,138)	(3)
所得稅費用	三.8及五.11	41,907	1	58,031	1	(16,124)	(28)
本期稅後淨利		\$ 203,157	4	\$ 195,171	4	\$ 7,986	4
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		\$ 203,157	4	\$ 195,171	4	\$ 7,986	4

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



光田醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇一〇年一月一日起至十二月三十一日
及民國一〇九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	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘	社員權益 其他項目	合計
一〇九年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 269,262	\$ 14,885	\$ 571,405	\$ 1,915	\$ 2,957,467
一〇八年盈餘分配-社員紅利				(20,000)		(20,000)
特別盈餘轉列累積盈餘			(14,885)	14,885		0
一〇九年度稅後結餘				195,171		195,171
一〇九年法定盈餘公積		39,034		(39,034)		0
金融資產未實現利益					471	471
一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 308,296	\$ 0	\$ 722,427	\$ 2,386	\$ 3,133,109
一一〇年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 308,296	\$ 0	\$ 722,427	\$ 2,386	\$ 3,133,109
一〇九年盈餘分配-社員紅利				0		0
一一〇年度稅後結餘				203,157		203,157
一一〇年法定盈餘公積		40,632		(40,632)		0
金融資產未實現利益					209	209
一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 348,928	\$ 0	\$ 884,952	\$ 2,595	\$ 3,336,475

(請參閱財務報表附註)

製表人：

芳綺

會計主管：

芳綺

董事長：

芳綺

光田醫療社團法人

現金流量表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一〇年度	一〇九年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 203,157	\$ 195,171
調整項目		
折 舊	161,564	149,551
出售資產損失	1	38
報廢資產損失	757	520
出售資產利益	0	(4)
應收票據增加	(230)	(155)
應收款項(增加)減少	(187,667)	88,237
存貨減少(增加)	10,682	(2,051)
預付款項增加	(3,431)	(15,862)
其他流動資產增加	(5,073)	(2,143)
應付票據增加(減少)	2,488	(111)
應付帳款增加	30,613	37,737
應付費用(減少)增加	(11,941)	52,610
預收款項(減少)增加	(106,452)	107,814
其他流動負債(減少)增加	(1,973)	6,481
營運活動之淨現金流入	92,495	617,833
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(401,945)	(536,682)
出售固定資產	12	776
存出保證金(增加)減少	(3,349)	230
應付關係人款項減少	(25,905)	(1,106)
投資活動之淨現金流出	(431,187)	(536,782)
籌資活動之現金流量：		
長期借款減少	(7,619)	(26,475)
一年內到期之長期借款減少	(18,856)	0
存入保證金增加(減少)	2,084	(95)
發放社員紅利	0	(20,000)
籌資活動之淨現金流出	(24,391)	(46,570)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(363,083)	34,481
期初現金及約當現金餘額	825,733	791,252
期末現金及約當現金餘額	\$ 462,650	\$ 825,733

(請參閱財務報表附註)

製表人：

芳綺

會計主管：

芳綺

董事長：

林

光田醫療社團法人

財務報表附註

民國一一〇年十二月三十一日

及民國一〇九年十二月三十一日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

光田醫療社團法人(以下簡稱「本法人」)前身為光田綜合醫院，於民國十年設立。因應醫療法修正，醫療院所得改制為醫療社團法人，故於民國九十六年三月十六日依醫療法規定開始籌設改制為醫療社團法人。民國九十六年四月二十七日奉 行政院衛生署衛署醫字第0960203579號函准予籌設許可改制，並於民國九十六年七月三十一日奉 行政院衛生署核定准予改制設立為醫療社團法人。

本法人並於民國九十七年一月十日取得醫療機構開業執照、民國九十七年一月十一日取得護理機構開業執照。

本法人以提供人類的醫療照護及健康之促進為設立宗旨，設立相關醫院及護理之家，經營醫療照護等業務。

二、財務報表編製基礎

本法人財務報表之編製，係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法相關法令、醫療法人財務報告編製準則、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋，於一致之基礎上所編製。

三、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

1.流動與非流動之劃分

本法人財務報表對於資產負債表係以營業週期(一般為一年)作為劃分流動與非流動之標準。

2.約當現金

約當現金指庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期之商業本票。

3. 備供出售金融資產

包含債務商品與權益商品。原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公允價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，上市公司股票係期末收盤價，其餘債務商品係期末收盤中價。

現金股利於被投資公司股東會決議日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

4. 備抵呆帳

係按期末應收票據及應收帳款餘額，評估其收回之可能性，採帳齡分析法評估提列之。

5. 存 貨

以實際成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採用加權平均法，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價。比較成本與淨變現價值孰低時，採個別比較法。

6. 固定資產及折舊

(1) 固定資產係以取得成本或重估價值入帳，重大之增置、更新或改良均作為資本支出，列入固定資產，修理或維護支出則作為當年度費用。

(2) 固定資產在購置及建造期間所發生之利息予以資本化，列為資產成本。

(3) 固定資產處分或報廢時，其有關成本及累計折舊，均自有關帳戶予以沖銷，所產生之處分或報廢利益列入營業外收入，處分或報廢損失列為當年度之營業外支出。

(4) 固定資產之折舊，以成本依照行政院公佈「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，預留一年殘值，以直線法計算提列。

(5)非供營業使用之固定資產，依其性質轉列閒置資產項下，惟並未依淨變現價值評價。

7. 備抵健保支付點值調整及備抵健保核減

係按期末應收健保給付，依以往健保給付之支付點值調整及核減情形，評估申報與給付之差額提列之。

健保給付之支付點值調整及健保給付之核減金額，列為門急診收入－健保及住院收入－健保之減項。

8. 所得稅

依醫療法規定，醫療社團法人適用營利事業所得稅之課稅規定。本法人依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十二）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本法人已將其影響考量於當期所得稅中。

9. 研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社會醫療服務及其他社會服務支出

本法人依照醫療法規定，於完納一切稅捐後，應先提出百分之十以上為特別盈餘公積，作為研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社會醫療服務及其他社會服務事項基金。

研發社服支出於提撥時，帳入當期之成本費用及研發社服負債，當期實際發生之研發社服支出，應先行沖銷研發社服負債，超過之數額，再列為當期之成本費用。

10. 退休金政策

針對適用舊制退休金制度之員工，本法人依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存

及支出，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，上述勞工退休準備金帳戶餘額分別為 268,710 仟元及 126,461 仟元，由於此項退休準備金與本法人完全分離，故未包含於前述財務報表之中。

另，針對適用新制退休金制度之員工，本法人依照「勞工退休金條例」之規定，按已付薪資總額百分之六提撥退休金，帳列當期之成本費用。

11. 捐贈政策

本法人是以人為本之服務事業，以提供人類的「醫療照護及健康之促進」為社立宗旨，以篤實、關懷、倫理及卓越為核心價值，藉由醫院之永續經營及成長，以期提供永續之醫療照護。因此對於專業人才的培育與發展非常重視；有感台灣護理人員缺乏，培養醫院專業人才、鼓勵臨床醫學教育，每年皆會捐助醫療大學臨床醫療教育基金。除此之外，為落實取之於社會用之於社會，本法人亦致力於公益贊助。

四、會計原則變動之理由及其影響

無此情事。

五、重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

項 目	110.12.31	109.12.31
庫 存 現 金	\$ 3,511	\$ 4,114
週 轉 金	3,875	3,295
活 期 存 款	452,730	818,278
支 票 存 款	2,534	46
	<u>\$ 462,650</u>	<u>\$ 825,733</u>

2. 備供出售金融資產-流動

項 目	110.12.31	109.12.31
國內基金-合庫貨幣基金	\$ 122,595	\$ 122,386

3. 應收款項淨額

項 目	110.12.31	109.12.31
應 收 帳 款	\$ 294,130	\$ 111,594
減：備抵點值調整	(2,614)	(6,612)
減：備抵健保核減	(1,972)	(3,105)
	<u>\$ 289,544</u>	<u>\$ 101,877</u>

4. 存貨淨額

項 目	110.12.31	109.12.31
藥 品 存 貨	\$ 32,281	\$ 45,997
衛 材 存 貨	8,639	5,605
減：備抵跌價損失	0	0
	<u>\$ 40,920</u>	<u>\$ 51,602</u>

5. 不動產、廠房及設備

項 目	110.12.31	109.12.31
成 本		
土 地	\$ 1,518,978	\$ 1,518,978
房 屋 及 建 築 設 備	2,243,785	2,230,999
醫 療 儀 器 設 備	1,236,735	1,184,888
交 通 運 輸 設 備	80,667	73,167
資 訊 設 備	179,047	176,150
雜 項 設 備	45,413	44,831
成 本 小 計	<u>\$ 5,304,625</u>	<u>\$ 5,229,013</u>
減：累計折舊	(2,345,932)	(2,225,371)
加：預付設備款	1,018,632	734,072
	<u>\$ 3,977,325</u>	<u>\$ 3,737,714</u>

部分不動產、廠房及設備業已提供予金融機構作為長期借款之擔保品，請參閱附註七。

6. 長、短期借款

借 款 種 類	利 率	起 訖 日	110.12.31			質 押 及 擔 保 情 形
			一年內到期 之長期借款	長 期 借 款	借 款 額 度	
擔保借款	1.40%	99/03/31~ 111/03/31	\$ 6,619	\$ 0	\$ 317,000	詳附註七
擔保借款	1.30%	110/10/20~ 111/10/20	60,000	0	60,000	詳附註七
擔保借款	1.50%	108/11/15~ 111/06/30	1,000	0	1,000	詳附註七
無擔保借款	1.31%	110/10/27~ 111/04/27	20,000	0	20,000	
			<u>\$ 87,619</u>	<u>\$ 0</u>		

借 款 種 類	利 率	起 訖 日	109.12.31			質 押 及 擔 保 情 形
			一年內到期 之長期借款	長 期 借 款	借 款 額 度	
擔保借款	1.40%	99/03/05~ 111/03/31	\$ 26,475	\$ 6,619	\$ 317,000	詳附註七
擔保借款	1.30%	109/09/25~ 110/09/25	60,000	0	60,000	詳附註七
擔保借款	1.50%	108/11/15~ 111/06/30	0	1,000	1,000	詳附註七
無擔保借款	1.31%	109/10/21~ 110/04/27	20,000	0	20,000	
			<u>\$ 106,475</u>	<u>\$ 7,619</u>		

7. 應付費用

項 目	110.12.31	109.12.31
應 付 薪 資 及 獎 金	\$ 257,078	\$ 251,914
應 付 勞 健 保 費	10,854	9,623
其 他 應 付 費 用	9,527	27,863
	<u>\$ 277,459</u>	<u>\$ 289,400</u>

8. 社員權益

(1) 出資額

本法人截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，登記及實收社員出資額均為2,100,000仟元，全額繳足。社員總會社員之表決權，按其出資額持分比例分配其表決權，每10仟元有一表決權，餘數不計，並以此計算表決權總數。

(2) 資本公積

依醫療法人財務報告編製準則規定，資本公積僅供彌補法人虧損及撥充資本之用。

(3) 法定盈餘公積

依醫療法規定，法人於完納一切稅捐後，應先提出百分之二十為法定盈餘公積，作為營運基金。

(4) 盈餘分配

依醫療法及本法人組織章程之規定，法人於完納一切稅捐、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，由董事會擬具分派議案，提請社員總會決議分派之；其中員工分派之紅利應佔結餘之百分之零點一以上。

9. 醫務收入淨額

項 目	一一〇年度	一〇九年度
門 急 診 收 入 — 健 保	\$ 2,211,399	\$ 2,161,211
門 急 診 收 入 — 非 健 保	199,771	176,887
住 院 收 入 — 健 保	1,726,074	1,709,935
住 院 收 入 — 非 健 保	667,753	609,347
其 他 醫 務 收 入 — 健 保	117,711	120,524
其 他 醫 務 收 入 — 非 健 保	221,515	133,030
小 計	5,144,223	4,910,934
減：支 付 點 值 調 整	(149,371)	(264,484)
健 保 核 減	(112,720)	(124,225)
醫 療 優 待	(62,772)	(65,707)
	<u>\$ 4,819,360</u>	<u>\$ 4,456,518</u>

10.醫務成本

項	目	一一〇年度	一〇九年度
人	事		
費	用	\$ 1,921,145	\$ 1,760,077
藥	品		
費	用	785,859	782,916
醫	材		
費	用	704,202	608,319
折	舊		
費	用	89,082	78,116
租	金		
費	用	61,001	56,336
其	他		
醫	務		
費	用	209,477	180,000
		<u>\$ 3,770,766</u>	<u>\$ 3,465,764</u>

11.所得稅

(1) 依醫療法規定，醫療社團法人適用營利事業所得稅之課稅規定。本法人依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，做跨期間所得稅分攤，所適用之所得稅率為 20%其揭露之相關事項如下：

	110.12.31	109.12.31
A.遞延所得稅負債與資產：		
a.遞延所得稅資產－流動	\$ 0	\$ 0
b.遞延所得稅資產－非流動	0	0
c.遞延所得稅負債－流動	0	0
d.備抵評價－遞延所得稅資產－流動	0	0
B.產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
虧損扣抵數認列所產生可減除之暫時性差異	\$ 0	\$ 0
C.遞延所得稅資產－流動	\$ 0	\$ 0
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	0	0
遞延所得稅資產－流動淨額	\$ 0	\$ 0

	一一〇年度	一〇九年度
D.所得稅之調節		
本期之應納所得稅	\$ 17,080	\$ 32,737
107年營利事業所得稅核定補繳稅額	0	1,200
小 計	\$ 17,080	\$ 33,937
加：扣繳稅額	16	30
暫繳稅款	24,811	24,064
所得稅費用	\$ 41,907	\$ 58,031

12. 金融商品資訊之揭露

(1)公允價值之資訊

	110.12.31		109.12.31	
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	462,650	462,650	825,733	825,733
備供出售金融資產	122,595	122,595	122,386	122,386
應收票據淨額	2,088	2,088	1,858	1,858
應收款項淨額	289,544	289,544	101,877	101,877
負債				
一年內到期之長期借款	87,619	87,619	106,475	106,475
應付票據	2,513	2,513	25	25
應付帳款	681,926	681,926	651,313	651,313
應付費用	277,459	277,459	289,400	289,400
應付關係人款項	403,922	403,922	429,827	429,827
長期借款	0	0	7,619	7,619

(2)金融商品公允價值所使用之方法及假設如下：

- ①本法人採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用來作為估計及假設之資訊來源一致，該資訊為本法人可取得者。
- ②除結構式定期存款係以評價方法估計公允價值外，其餘備供出售金融資產係以市場價格為公允價值。

13.發生之用人、折舊費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$1,462,597	\$272,928	\$1,735,525	\$1,426,837	\$ 268,290	\$1,695,127
伙食費	41,468	14,803	56,271	40,615	14,582	55,197
勞健保費用	123,713	27,764	151,477	111,157	24,863	136,020
退休金	154,096	56,742	210,838	42,497	15,674	58,171
加班費	139,271	2,634	141,905	138,971	2,732	141,703
小 計	\$1,921,145	\$374,871	\$2,296,016	\$1,760,077	\$ 326,141	\$2,086,218
折舊費用	\$ 89,082	\$ 72,482	\$ 161,564	\$ 78,116	\$ 71,435	\$ 149,551

六、重大承諾事項及或有負債

截至民國一一〇年十二月三十一日止，本法人已收取新建院區工程承攬商港洲營造股份有限公司及外包廠商久揚實業有限公司之存入保證票據95,750仟元。

七、質押或抵押資產

下列資產（淨額）業已提供金融機構作為借款抵押及擔保之用：

項 目	110.12.31	109.12.31	擔 保 用 途
不動產、廠房及設備			
土 地	\$ 1,518,978	\$ 1,518,978	擔 保 借 款
房屋及建築設備	1,007,467	1,050,816	擔 保 借 款
合 計	\$ 2,526,445	\$ 2,569,794	

八、關係人交易事項

1. 關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
王乃弘	本法人之董事長
劉美玉	本法人董事長之配偶
王詩婷	本法人之董事
毓麟股份有限公司	本法人之董事長為該公司董事長之配偶

2. 本年度關係人間之交易事項：

(1) 資金融通：帳列應付關係人款項(均未計息)

關係人名稱	一一〇年度		一〇九年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
王 乃 弘	\$ 274,128	\$ 267,946	\$ 274,127	\$ 274,127
劉 美 玉	124,467	111,386	124,467	124,467
王 詩 婷	31,233	24,590	39,600	31,233
合 計		\$ 403,922		\$ 429,827

(2) 租金支出：

建築物租賃

一 一 〇 年 度					
出租人	承租期間	租賃地點	存出保證金	每月租金	全年度租金
毓麟股份有限公司	110.1.1~ 110.12.31	台中市龍井區沙田路 六段 207 號等門牌之 建築物 2-8 樓	0	1,800	\$ 21,600
王乃弘	110.1.1~ 110.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	56	56	672
劉美玉	110.1.1~ 110.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	7	14	168
王詩婷	110.1.1~ 110.12.31	台中市大甲區經國路 299 巷 21 號等門牌之 建築物全棟	42	42	504
合計					\$ 22,944

一 〇 九 年 度

出租人	承租期間	租賃地點	存出保證金	每月租金	全年度租金
毓麟股份有限公司	109.1.1~ 109.12.31	台中市龍井區沙田路 六段 207 號等門牌之 建築物 2-8 樓	0	1,610	\$ 19,320
王乃弘	109.1.1~ 109.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	56	56	672
劉美玉	109.1.1~ 109.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	7	14	168
王詩婷	109.1.1~ 109.12.31	台中市大甲區經國路 299 巷 21 號等門牌之 建築物全棟	42	42	504
合計					\$ 20,664

(3)上述向關係人承租之不動產，其中毓麟股份有限公司，每坪承租租金約 351 元，與當地一般租金行情每坪 336 元相當，其餘向關係人承租之每坪租金亦與市場行情相當，無明顯偏高或偏低之情事。

九、重大捐贈資訊之揭露

一 〇 九 年 度

受贈對象	捐贈目的	金 額	捐贈必要性等	備 註
弘毓基金會	友善高齡社會	\$ 360	推動友善高齡社會	
其他-義勇消防隊等	敦親睦鄰	281	回饋鄉里	
小計		\$ 641		

一 〇 九 年 度

受贈對象	捐贈目的	金 額	捐贈必要性等	備 註
台北醫學大學	興學基金	\$ 1,000	鼓勵醫學教育	
其他-義勇消防隊等	敦親睦鄰	616	回饋鄉里	
小計		\$ 1,616		

十、重大之災害損失

無此情事。

光田醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一一〇年十二月三十一日

表66

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,211,399	
門急診收入－非健保	199,771	門診自費及醫學美容收入等
住院收入－健保	1,726,074	
住院收入－非健保	667,753	住院自費醫療及病房費收入等
其他醫務收入－健保	117,711	掛號費收入
其他醫務收入－非健保	221,515	健檢、政府補助款及特約醫療收入等
小計	\$ 5,144,223	
減：支付點值調整	(149,371)	
健保給付核減	(112,720)	
醫療優待	(62,772)	
合 計	\$ 4,819,360	

光田醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一一〇年十二月三十一日

表67

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,921,145	
藥品費用	\$ 785,815	785,859	
藥品存貨盤盈	44		
醫材費用		704,202	
折舊費用		89,082	
租金費用		61,001	
其他醫務費用	\$ 209,521	209,477	
其他(藥品存貨盤盈)	(44)		
合 計		\$ 3,770,766	