

光 田 醫 療 社 團 法 人
財 務 報 告 暨 會 計 師 查 核 報 告
民 國 一 〇 九 年 度 及 一 〇 八 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
六、社員權益變動表	8
七、現金流量表	9
八、財務報表附註	
(一)組織沿革及業務範圍	10
(二)財務報表編製基礎	10
(三)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	10-13
(四)會計原則變動之理由及其影響	13
(五)重要會計科目之說明	13-19
(六)重大承諾及或有負債	19
(七)質押或抵押資產	19
(八)關係人交易	20-21
(九)重大捐贈資訊之揭露	21
(十)重大之災害損失	21
(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	22
(十二)接受他人資助研究發展計畫之揭露	22
(十三)重要訴訟案件資訊之揭露	22
(十四)重要契約資訊之揭露	22
(十五)員工退休金資訊之揭露	22

項	目	頁	次
(十六)	設立或附設機構財務資訊之揭露	23-25	
(十七)	投資衍生性商品之相關資訊	25	
(十八)	重大之期後事項	25-26	
(十九)	其他	26	
九、	重要會計科目明細表	27-52	
十、	其他揭露事項		
(一)	重大業務事項	53	
(二)	董監事酬勞之相關資訊	53	
(三)	重要財務資訊之揭露	54-56	
(四)	法人附設之醫院及護理之家重要財務資訊之揭露	57-60	
十一、	會計師印鑑證明	61	



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 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 108 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編製，足以允當表達光田醫療社團法人民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 108 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、不實聲明或逾越內部控制，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：

蔡世健



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 〇 年 三 月 十 九 日



光華圖書公司
民國一〇九年十二月三十一日
及民國一〇九年十二月三十一日

		109.12.31		108.12.31		109.12.31		108.12.31		單位：新台幣仟元	
資產	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
流動資產											
現金及約當現金	三.2及五.1	\$ 825,733	17	\$ 791,252	17	\$ 106,475	2	\$ 106,475	3		
應收票據淨額	三.3及五.2	122,386	2	121,915	3	25	0	136	0		
應收帳款淨額		1,858	0	1,703	0	651,313	13	613,576	13		
應收票據淨額	三.4、三.7及五.3	101,877	2	190,114	4	289,400	6	236,790	5		
存貨淨額	三.5及五.4	51,602	1	49,551	1	115,718	2	7,904	0		
預付款項		27,588	1	11,726	0	133,518	3	127,037	3		
其他流動資產		2,384	0	241	0	1,296,449	26	1,091,918	24		
遞延所得稅資產	三.8及五.11	0	0	0	0						
流動資產合計		1,133,428	23	1,166,502	25	7,619	1	34,094	1		
固定資產						429,827	9	430,933	10		
成本	三.6、五.5及七					437,446	10	465,027	11		
土地											
房屋及建築		1,518,978	31	1,518,978	34						
醫療儀器設備		2,230,999	46	2,222,546	49						
交通運輸設備		1,184,888	24	1,062,234	24						
資訊設備		73,167	2	72,821	2	8,448	0	8,543	0		
雜項設備		176,150	4	175,760	4	8,448	0	8,543	0		
減：累計折舊		44,831	1	43,520	1						
固定資產淨額		5,229,013	108	5,095,859	114	1,742,343	36	1,563,488	35		
減：累計折舊		(2,225,371)	(46)	(2,110,266)	(47)						
預付設備款		3,003,642	62	2,985,593	67						
其他資產		734,072	15	366,320	8						
存出保證金		3,737,714	77	3,351,913	75						
其他資產合計		4,310	0	4,540	0	2,100,000	43	2,100,000	46		
總計		4,310	0	4,540	0	308,296	6	269,262	6		
負債及社員權益總計		4,310	0	4,540	0	0	0	14,885	0		
負債						722,427	15	571,405	13		
長期借款						1,030,723	21	855,552	19		
應付關係人款項						2,386	0	1,915	0		
長期負債合計						3,133,109	64	2,957,467	65		
其他負債											
存入保證金											
其他負債合計											
負債合計											
社員權益											
資本											
保留盈餘											
法定盈餘公積(營運基金)											
特別盈餘公積											
未分配盈餘(待彌補虧損)											
小計											
社員權益其他項目											
金融資產未實現利益											
社員權益合計											
負債及社員權益總計											
總計		\$ 4,875,452	100	\$ 4,522,955	100	\$ 4,875,452	100	\$ 4,522,955	100		

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：

會計主管：



董事長：





光田醫療社團法人

損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八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 〇 九 年 度		一 〇 八 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		\$ 2,161,211	48	\$ 2,238,405	51	\$ (77,194)	(3)
門急診收入-非健保		176,887	4	186,523	4	(9,636)	(5)
住院收入-健保		1,709,935	38	1,589,712	35	120,223	8
住院收入-非健保		609,347	14	547,830	12	61,517	11
其他醫務收入-健保		120,524	3	112,862	3	7,662	7
其他醫務收入-非健保		133,030	3	141,556	3	(8,526)	(6)
減：支付點值調整		264,484	6	278,297	6	(13,813)	(5)
減：健保核減		124,225	3	127,680	3	(3,455)	(3)
減：醫療優待		65,707	1	14,313	0	51,394	359
醫務收入淨額		4,456,518	100	4,396,598	100	59,920	1
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,760,077	39	1,690,212	38	69,865	4
藥品費用		782,916	18	842,278	19	(59,362)	(7)
醫材費用		608,319	14	533,900	12	74,419	14
折舊費用		78,116	2	77,813	2	303	0
租金費用		56,336	1	55,681	1	655	1
教育研究發展及醫療社會服務費用		99,830	2	156,183	4	(56,353)	(36)
其他醫務費用		180,000	4	171,640	4	8,360	5
醫務成本		3,565,594	80	3,527,707	80	37,887	1
醫務毛利		890,924	20	868,891	20	22,033	3
管理費用		686,460	15	671,565	15	14,895	2
醫務利益		204,464	5	197,326	5	7,138	4
非醫務活動收益：							
利息收入		404	0	756	0	(352)	(47)
租金收入		13,595	0	14,234	0	(639)	(4)
研究計劃收入		3,143	0	3,297	0	(154)	(5)
捐贈收入		11,443	0	7,049	0	4,394	62
補助收入		4,312	0	4,325	0	(13)	(0)
其他非醫務收益		25,782	0	24,790	1	992	4
		58,679	(0)	54,451	1	4,228	8
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		1,792	0	2,374	0	(582)	(25)
出售及報廢資產損失		558	0	443	0	115	26
研究計畫成本		2,519	0	2,650	0	(131)	(5)
捐贈費用	三.11	1,616	0	2,193	0	(577)	(26)
補助成本		3,456	0	3,476	0	(20)	(1)
		9,941	0	11,136	0	(1,195)	(11)
本期稅前結餘		253,202	5	240,641	6	12,561	5
所得稅費用	三.8及五.11	58,031	1	54,010	1	4,021	7
本期稅後結餘		\$ 195,171	4	\$ 186,631	5	\$ 8,540	5

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





光田醫療集團法人

社員權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八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		
一〇八年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 231,936	\$ 14,885	\$ 1,286	\$ 2,790,207
一〇七年盈餘分配					(20,000)
一〇八年年度稅後結餘					186,631
一〇八年法定盈餘公積		37,326			0
金融資產未實現利益				629	629
一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 269,262	\$ 14,885	\$ 1,915	\$ 2,957,467
一〇九年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 269,262	\$ 14,885	\$ 1,915	\$ 2,957,467
一〇八年盈餘分配					(20,000)
特別盈餘轉列累積盈餘			(14,885)		0
一〇九年度稅後結餘					195,171
一〇九年度法定盈餘公積		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	\$ 2,386	\$ 3,133,109

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：芳綺

會計主管：雪華

董事長：[Red Seal]

光田醫療社團法人

現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 195,171	\$ 186,631
調整項目		
折 舊	149,551	155,409
出售資產損失	38	0
報廢資產損失	520	443
出售資產利益	(4)	0
應收票據(增加)減少	(155)	3,119
應收款項減少	88,237	26,089
存貨增加	(2,051)	(29,090)
預付款項(增加)減少	(15,862)	7,262
其他流動資產(增加)減少	(2,143)	185
應付票據減少	(111)	(1,431)
應付帳款增加	37,737	71,148
應付費用增加	52,610	8,105
預收款項增加	107,814	452
其他流動負債增加	6,481	20,259
營運活動之淨現金流入	617,833	448,581
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(536,682)	(278,969)
出售固定資產	776	0
存出保證金減少(增加)	230	(280)
應付關係人款項減少	(1,106)	(14,204)
投資活動之淨現金流出	(536,782)	(293,453)
融資活動之現金流量：		
長期借款減少	(26,475)	(25,475)
存入保證金(減少)增加	(95)	493
發放社員紅利	(20,000)	(20,000)
融資活動之淨現金流出	(46,570)	(44,982)
本期現金及約當現金增加數	34,481	110,146
期初現金及約當現金餘額	791,252	681,106
期末現金及約當現金餘額	\$ 825,733	\$ 791,252
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,800	\$ 2,441
本期支付所得稅	\$ 60,104	\$ 39,680
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$ 26,475	\$ 26,475

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

芳綺

會計主管：

雪華

董事長：

國利

光田醫療社團法人

財務報表附註

民國一〇九年十二月三十一日

及民國一〇八年十二月三十一日

(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，截至民國一〇九年及一〇八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 126,461 仟元及 126,917 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、重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

項	目	109.12.31	108.12.31
庫	存	\$ 4,114	\$ 6,315
週	轉	3,295	3,282
活	期	818,278	781,503
支	票	46	152
		<u>\$ 825,733</u>	<u>\$ 791,252</u>

2. 備供出售金融資產-流動

項	目	109.12.31	108.12.31
國內基金	-合庫貨幣基金	\$ 122,386	\$ 121,915

3. 應收款項淨額

項 目	109.12.31	108.12.31
應 收 帳 款	\$ 111,594	\$ 190,114
減：備抵點值調整	(6,612)	0
減：備抵健保核減	(3,105)	0
	<u>\$ 101,877</u>	<u>\$ 190,114</u>

4. 存貨淨額

項 目	109.12.31	108.12.31
藥 品 存 貨	\$ 45,997	\$ 48,725
衛 材 存 貨	5,605	826
減：備抵跌價損失	0	0
	<u>\$ 51,602</u>	<u>\$ 49,551</u>

5. 固定資產

項 目	109.12.31	108.12.31
成 本		
土 地	\$ 1,518,978	\$ 1,518,978
房屋及建築設備	2,230,999	2,222,546
醫療儀器設備	1,184,888	1,062,234
交通運輸設備	73,167	72,821
資 訊 設 備	176,150	175,760
雜 項 設 備	44,831	43,520
成 本 小 計	<u>\$ 5,229,013</u>	<u>\$ 5,095,859</u>
減：累計折舊	(2,225,371)	(2,110,266)
加：預付設備款	734,072	366,320
	<u>\$ 3,737,714</u>	<u>\$ 3,351,913</u>

部分固定資產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	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~ 109/04/27	20,000	0	20,000	
			<u>\$ 106,475</u>	<u>\$ 7,619</u>		

借款種類	利率	起訖日	108.12.31			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	1.585%	99/03/05~ 111/03/31	\$ 26,475	\$ 33,094	\$ 317,000	詳附註七
擔保借款	1.450%	109/08/13~ 109/08/27	60,000	0	60,000	詳附註七
擔保借款	1.725%	108/05/25~ 111/06/30	0	1,000	1,000	詳附註七
無擔保借款	1.500%	109/10/28~ 109/04/26	20,000	0	20,000	
			<u>\$ 106,475</u>	<u>\$ 34,094</u>		

7. 應付費用

項	目	109.12.31	108.12.31
應付薪資及獎金		\$ 251,914	\$ 215,958
應付勞健保費		9,623	9,675
其他應付費用		27,863	11,157
		<u>\$ 289,400</u>	<u>\$ 236,790</u>

8. 社員權益

(1) 出資額

本法人截至民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度	一〇八年度
門 急 診 收 入 — 健 保	\$ 2,161,211	\$ 2,238,405
門 急 診 收 入 — 非 健 保	176,887	186,523
住 院 收 入 — 健 保	1,709,935	1,589,712
住 院 收 入 — 非 健 保	609,347	547,830
其 他 醫 務 收 入 — 健 保	120,524	112,862
其 他 醫 務 收 入 — 非 健 保	133,030	141,556
小 計	4,910,934	4,816,888
減：支 付 點 值 調 整	(264,484)	(278,297)
健 保 核 減	(124,225)	(127,680)
醫 療 優 待	(65,707)	(14,313)
	<u>\$ 4,456,518</u>	<u>\$ 4,396,598</u>

10.醫務成本

項	目	一〇九年度	一〇八年度
人	事		
費	用	\$ 1,760,077	\$ 1,690,212
藥	品		
費	用	782,916	842,278
醫	材		
費	用	608,319	533,900
折	舊		
費	用	78,116	77,813
租	金		
費	用	56,336	55,681
教育研究發展費用及 醫療社會服務費用		99,830	156,183
其 他 醫 務 費 用		180,000	171,640
		<u>\$ 3,565,594</u>	<u>\$ 3,527,707</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：

	109.12.31	108.12.31
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

	一〇九年度	一〇八年度
D.所得稅之調節		
本期之應納所得稅	\$ 32,737	\$ 34,810
107年營利事業所得稅核定補繳稅額	1,200	0
106年營利事業所得稅核定補繳稅額	0	1,200
小 計	\$ 33,937	\$ 36,010
加：扣繳稅額	30	64
暫繳稅款	24,064	17,936
所得稅費用	\$ 58,031	\$ 54,010

12. 金融商品資訊之揭露

(1) 公允價值之資訊

	109.12.31		108.12.31	
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值
非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	825,733	825,733	791,252	791,252
備供出售金融資產	122,386	122,386	121,915	121,915
應收票據淨額	1,858	1,858	1,703	1,703
應收款項淨額	101,877	101,877	190,114	190,114
負債				
一年內到期之長期借款	106,475	106,475	106,475	106,475
應付票據	25	25	136	136
應付帳款	651,313	651,313	613,576	613,576
應付費用	289,400	289,400	236,790	236,790
應付關係人款項	429,827	429,827	430,933	430,933
長期借款	7,619	7,619	34,094	34,094

(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	109年度			108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	\$1,426,837	\$ 268,290	\$1,695,127	\$1,369,001	\$ 236,273	\$1,605,274
伙食費	40,615	14,582	55,197	38,695	14,174	52,869
勞健保費用	111,157	24,863	136,020	107,278	24,036	131,314
退休金	42,497	15,674	58,171	40,365	13,560	53,925
加班費	138,971	2,732	141,703	134,873	4,531	139,404
小 計	\$1,760,077	\$ 326,141	\$2,086,218	\$1,690,212	\$ 292,574	\$1,982,786
折舊費用	\$ 78,116	\$ 71,435	\$ 149,551	\$ 77,813	\$ 77,596	\$ 155,409

六、重大承諾事項及或有負債

截至民國一〇九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	109.12.31	108.12.31	擔 保 用 途
固定資產			
土 地	\$ 1,518,978	\$ 1,518,978	長 期 擔 保 借 款
房屋及建築設備	1,050,816	1,098,469	長 期 擔 保 借 款
合 計	\$ 2,569,794	\$ 2,617,447	

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	一〇九年度		一〇八年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
王 乃 弘	\$ 274,127	\$ 274,127	\$ 288,766	\$ 273,947
劉 美 玉	124,467	124,467	117,386	117,386
王 詩 婷	39,600	31,233	43,066	39,600
合 計		429,827		\$ 430,933

(2) 租金支出：

建築物租賃

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

一 〇 八 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	108.1.1~ 108.12.31	台中市龍井區沙田路 六段 207 號等門牌之 建築物 2-8 樓	0	1,470	\$ 17,620
王乃弘	108.1.1~ 108.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	56	56	672
劉美玉	108.1.1~ 108.12.31	台中市大甲區興安路 31 巷 105 號	7	7	84
王詩婷	108.1.1~ 108.12.31	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					\$ 18,880

(4)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 312 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
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		

一 〇 八 年 度

受贈對象	捐贈目的	金 額	捐贈必要性等	備 註
弘道基金會	友善高齡社會	\$ 1,000	推動友善高齡社會	
其他-義勇消防隊等	敦親睦鄰	1,193	回饋鄉里	
小計		\$ 2,193		

十、重大之災害損失

無此情事。

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

年度 項目	研究發展、人才培訓 健康教育醫療救助、社區醫療服務 及其他社會服務費用	
	109 年度	108 年度
期初提撥金餘額	\$ 0	\$ 0
當期支	當期支用上期提撥數	\$ 0
用金額	當期支用數	\$ 156,183
當期提撥金額	\$ 0	\$ 0
期末提撥金餘額	\$ 0	\$ 0
提撥已逾二年未支用金額	\$ 0	\$ 0

十二、接受他人資助研究發展計畫之揭露

無此情事。

十三、重要訴訟案件資訊之揭露

無此情事。

十四、重要契約資訊之揭露

無此情事。

十五、員工退休金資訊之揭露

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，截至民國一〇九年及一〇八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 126,461 仟元及 126,917 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，帳列當期費用。

十六、設立或附設機構財務資訊之揭露

1.法人設立之附設機構：

本法人依醫療法及相關法令之規定，附設光田綜合醫院（沙鹿總院及大甲分院）、光田護理之家、光田居家長照機構及光田居家護理所。

2.法人附設機構之財務資訊：

(1) 簡明資產負債表：

年 度	109.12.31				
項 目	光田綜合醫院	光田護理之家	光田居家長照	光田居家護理所	合 計
流 動 資 產	\$ 1,074,591	\$ 21,756	\$ 27,539	\$ 9,542	\$ 1,133,428
基 金 及 長 期 投 資	0	0	0	0	0
固 定 資 產	3,726,528	11,110	11	65	3,737,714
無 形 資 產	0	0	0	0	0
其 他 資 產	4,310	0	0	0	4,310
社 員 權 益	3,083,896	32,866	11,543	4,804	3,133,109
流 動 負 債	1,296,449	0	0	0	1,296,449
長 期 負 債	416,636	0	16,007	4,803	437,446
其 他 負 債	8,448	0	0	0	8,448
資 產 總 額	4,805,429	32,866	27,550	9,607	4,875,452
負債及社員權益總額	4,805,429	32,866	27,550	9,607	4,875,452

主辦會計：



負責人：



董事長：



年 度	108.12.31				
部 門					
項 目	光田綜合醫院	光田護理之家	光田居家長照	光田居家護理所	合 計
流 動 資 產	\$ 1,135,527	\$ 14,947	\$ 11,833	\$ 4,195	\$ 1,166,502
基 金 及 長 期 投 資	0	0	0	0	0
固 定 資 產	3,340,340	11,537	17	19	3,351,913
無 形 資 產	0	0	0	0	0
其 他 資 產	4,540	0	0	0	4,540
社 員 權 益	2,921,840	26,484	6,105	3,038	2,957,467
流 動 負 債	1,091,918	0	0	0	1,091,918
長 期 負 債	465,027	0	0	0	465,027
其 他 負 債	1,622	0	5,745	1,176	8,543
資 產 總 額	4,480,407	26,484	11,850	4,214	4,522,955
負債及社員權益總額	4,480,407	26,484	11,850	4,214	4,522,955

主辦會計：



負責人：



董事長：



(2)簡明損益表：

年 度	一〇九年度				
部 門					
項 目	光田綜合醫院	光田護理之家	光田居家長照	光田居家護理所	合 計
醫 務 收 入	\$ 4,395,400	\$ 40,876	\$ 14,675	\$ 5,567	\$ 4,456,518
醫 務 成 本	(3,523,115)	(29,842)	(9,023)	(3,614)	(3,565,594)
醫 務 毛 利	872,285	11,034	5,652	1,953	890,924
管 理 費 用	(681,357)	(4,689)	(214)	(200)	(686,460)
醫 務 利 益 (損 失)	190,928	6,345	5,438	1,753	204,464
非 醫 務 活 動 收 益	58,620	47	0	12	58,679
非 醫 務 活 動 費 損	(9,931)	(10)	0	0	(9,941)
本 期 稅 前 結 餘	239,617	6,382	5,438	1,765	253,202
所 得 稅 費 用	(58,031)	0	0	0	(58,031)
本 期 稅 後 結 餘 合 計	181,586	6,382	5,438	1,765	195,171

主辦會計：



負責人：



董事長：



年 度 部門 項目	一〇八年度				
	光田綜合醫院	光田護理之家	光田居家長照	光田居家護理所	合 計
醫 務 收 入	\$ 4,339,414	\$ 39,929	\$ 12,482	\$ 4,773	\$ 4,396,598
醫 務 成 本	(3,490,560)	(27,694)	(7,840)	(1,613)	(3,527,707)
醫 務 毛 利	848,854	12,235	4,642	3,160	868,891
管 理 費 用	(666,032)	(5,273)	(133)	(127)	(671,565)
醫 務 利 益 (損 失)	182,822	6,962	4,509	3,033	197,326
非 醫 務 活 動 收 益	54,403	41	2	5	54,451
非 醫 務 活 動 費 損	(11,136)	0	0	0	(11,136)
本 期 稅 前 結 餘	226,089	7,003	4,511	3,038	240,641
所 得 稅 費 用	(54,010)	0	0	0	(54,010)
本 期 稅 後 結 餘 合 計	172,079	7,003	4,511	3,038	186,631

主辦會計：



負責人：



董事長：



十七、投資衍生性商品相關資訊

無此情事。

十八、重大之期後事項

1. 淨值或資本結構之變動

無此情事。

2. 鉅額長短期債款之舉借

無此情事。

3. 主要資產之添置、擴充、營建、租賃、廢棄、閒置、處分、出租、出借、設定負擔或變更用途

無此情事。

4. 醫療服務規模之重大變動

無此情事。

5. 醫療服務政策之重大變動

無此情事。

6. 對其他事業之主要投資

無此情事。

7. 重大災害損失

無此情事。

8. 重要訴訟案件之進行或終結

無此情事。

9. 重要契約之簽訂、完成、解除或終止

無此情事。

10. 重要組織之調整及管理制度之重大變革

無此情事。

11. 因政府法令變更而發生之重大影響

無此情事。

12. 其他重要期後事項

無此情事。

十九、其他

無此情事。

光田醫療社團法人
現金及約當現金明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表11

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
現金及零用金		
庫存現金	\$ 4,114	
週轉金	3,295	
銀行存款		
活期存款	818,278	
支票存款	46	
合 計	\$ 825,733	

光田醫療社團法人
備供出售金融資產-流動明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表13

單位：新台幣仟元

金融商品 名稱	股數 或 張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		備 註
						單價	總額	
國內貨幣型 基金-合庫貨 幣基金	5,982		60,206		\$ 60,206		\$ 61,244	取得時間 104/11/23
國內貨幣型 基金-合庫貨 幣基金	5,972		60,105		60,105		61,142	取得時間 105/05/10
合 計					\$120,311		\$122,386	

光田醫療社團法人
應收票據明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表16

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
其 他	\$ 1,858	非關係人
合 計	\$ 1,858	
減：備抵呆帳	0	
應收票據淨額	\$ 1,858	

光田醫療社團法人

應收帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表17

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
中央健康保險局	\$ 69,452	非關係人
其 他	42,142	//
小 計	\$ 111,594	
減：備抵支付點值調整	(6,612)	
備抵健保核減數	(3,105)	
應收帳款淨額	\$ 101,877	

光田醫療社團法人

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表19

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	\$ 45,997	\$ 45,997	以重置成本為市價
衛 材	5,605	5,605	以重置成本為市價
合 計	\$ 51,602	\$ 51,602	
減：備抵存貨跌價損失	0	0	
合 計	\$ 51,602	\$ 51,602	

光田醫療社團法人

預付款項明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表20

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付保險費	\$ 1,238	
用品盤存	604	
預付租金	4,006	
預付消耗品費	12,552	
預付醫療儀器維護費	779	
預付非醫療儀器維護費	2,963	
預付電子資料庫	750	
其他預付費用	4,696	
合 計	27,588	

光田醫療社團法人
其他流動資產明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表22

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫付款	\$ 194	
暫墊款	2,190	
合 計	\$ 2,384	

光田醫療社團法人

固定資產變動明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表30

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	已報衛生福利部核准文號	備註
土地	\$1,518,978	\$ 0	\$ 0	\$1,518,978	已提供予金融機構作為長期借款之擔保品	96年4月27日衛生福利部醫字0960203579號函准予籌設許可改制	
房屋及建築設備	2,222,546	8,453	0	2,230,999			
醫療儀器設備	1,062,234	144,685	(22,031)	1,184,888			
交通運輸設備	72,821	6,001	(5,655)	73,167			
資訊設備	175,760	8,136	(7,746)	176,150			
雜項設備	43,520	1,655	(344)	44,831			
預付設備款	366,320	367,752	0	734,072			
合 計	\$ 5,462,179	\$ 536,682	\$ (35,776)	\$5,963,085			

光田醫療社團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表31

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 1,124,077	\$ 56,106	\$ 0	\$ 1,180,183	
醫療儀器設備	731,379	78,116	(21,578)	787,917	
交通運輸設備	63,831	3,022	(4,846)	62,007	
資訊設備	152,170	10,779	(7,680)	155,269	
雜項設備	38,809	1,528	(342)	39,995	
合 計	\$ 2,110,266	\$ 149,551	\$ (34,446)	\$ 2,225,371	

光田醫療社團法人

其他資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表34

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存出保證金		
向上院區臨時水電保證金	2,170	
水土保持計畫保證金	1,240	
租賃保證金	495	
其他保證金	405	
合 計	\$ 4,310	

光田醫療社團法人
一年之內到期之長期借款明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表35

單位：新台幣仟元

債權人 名稱	債權性質	期末餘額	契約期限	利率區 間	融資 額度	抵押或 擔保品	已報衛生 福利部核 准文號	備註
合作金庫	擔保借款	\$ 26,475	99/03/31~ 111/03/31	1.40%	-	土地與 房屋及 建築設 備	96年4月27 日衛部醫字 0960203579 號函	將於一年 內到期之 長期借款 轉列流動 負債
合作金庫	擔保借款	60,000	109/09/25~ 110/09/25	1.30%	-			
華南銀行	無擔保借款	20,000	109/10/21~ 110/04/27	1.31%	-			
合 計		\$ 106,475						

光田醫療社團法人

應付票據明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表36

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
其他	\$ 25	非關係人
合 計	\$ 25	

光田醫療社團法人

應付帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表37

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金 額	備 註
裕利股份有限公司	\$ 143,322	非關係人
香港商佳特透析服務股份有限公司	46,441	"
台灣大昌華嘉股份有限公司	25,892	"
久裕企業股份有限公司	26,249	"
華安藥品股份有限公司	15,245	"
長承生技股份有限公司	9,450	"
健伸科技股份有限公司	9,180	"
泓邑有限公司	8,211	"
光美股份有限公司	7,693	"
辰康生物科技有限公司	7,620	"
美敦力醫療產品股份有限公司	6,930	"
捷勝生技有限公司	5,070	"
永信藥品工業股份有限公司	5,068	"
仲成生技有限公司	4,902	"
統耀國際有限公司	4,796	"
信興豐科技股份有限公司	4,470	"
瑞中亞醫療器材有限公司	4,338	"
百特醫療產品股份有限公司	4,201	"
杏昌生技股份有限公司	4,071	"
其 他	308,164	"
合 計	\$ 651,313	

光田醫療社團法人

應付費用明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表37

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$ 251,914	
應付健保費	5,494	
應付勞保費	4,129	
應付退休金	4,360	
其 他	23,503	
合 計	\$ 289,400	

光田醫療社團法人

預收款項明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表38

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預收病患款	\$ 8,435	
預收健保局款	106,278	
其 他	1,005	
合 計	\$ 115,718	

光田醫療社團法人

其他流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表41

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
醫療互助金	\$ 87,586	
應付稅捐	32,737	
代收款項	12,263	
其 他	932	
合 計	\$ 133,518	

光田醫療社團法人

長期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表42

單位：新台幣仟元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保品	已報衛生福利部核准文號	備註
合作金庫	\$ 6,619	99/03/31~ 111/03/31	1.40%	土地、房屋及建築設備	96年4月27日衛部醫字0960203579號函	
合作金庫	1,000	108/11/15~ 111/06/30	1.50%			
合 計	\$ 7,619					

光田醫療社團法人

其他負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表43

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存入保證金		
護理之家入住押金	\$ 5,993	
其他存入保證金	2,455	
合 計	\$ 8,448	

光田醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,161,211	
門急診收入－非健保	176,887	門診自費及醫學美容收入等
住院收入－健保	1,709,935	
住院收入－非健保	609,347	住院自費醫療及病房費收入等
其他醫務收入－健保	120,524	掛號費收入
其他醫務收入－非健保	133,030	健檢、政府補助款及特約醫療收入等
小計	\$ 4,910,934	
減：支付點值調整	(264,484)	
健保給付核減	(124,225)	
醫療優待	(65,707)	
合 計	\$ 4,456,518	

光田醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,760,077	
藥品費用	\$ 782,940	782,916	
藥品存貨盤虧	(24)		
醫材費用		608,319	
折舊費用		78,116	
租金費用		56,336	
教育研究發展費用		99,830	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 179,976	180,000	
其他(藥品存貨盤虧)	24		
合 計		\$ 3,565,594	

光田醫療社團法人

管理費用明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表46

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資	\$ 268,290	
租金支出	34,787	
文具用品	12,659	
旅 費	138	
運 費	135	
郵 電 費	7,333	
廣 告 費	252	
水 電 費	39,068	
保 險 費	27,043	
交 際 費	2,755	
稅 捐	9,048	
折 舊	71,435	
伙 食 費	14,582	
職工福利	7,359	
雜項購置	11,731	
退休金	15,674	
非醫療儀器維護費	33,450	
清潔費	58,268	
警衛保全費	11,829	
顧問費	29,031	
燃料費	3,333	
制服費	2,975	
其他費用	25,285	
合 計	\$ 686,460	

光田醫療社團法人
非醫務活動收益明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表47

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息收入	\$ 404	
租金收入	13,595	
研究計劃收入	3,143	
捐贈收入	11,443	
補助收入	4,312	
其他非醫務收益	25,782	
合 計	\$ 58,679	

光田醫療社團法人
非醫務活動費損明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表47

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息支出	\$ 1,792	
出售資產損失	38	
報廢資產損失	520	
研究計畫成本	2,519	
捐贈費用	1,616	
補助成本	3,456	
合 計	\$ 9,941	

光田醫療社團法人

董事會費用明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表47-1

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
董事會費用	\$ 0	並無派駐人員專門處理董事會事宜，故無相關董事會費用發生。
合 計	\$ 0	

光田醫療社團法人
教育研究發展及社會服務費用明細表

民國一〇九年十二月三十一日

表48

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
教育研究發展費用		
研究發展支出	\$ 86,177	
人才培訓支出	10,050	
社會服務費用		
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用	388	
輔導病人或家屬團體之相關費用	227	
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用	2,988	
便民社會服務之相關費用		
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用		
合 計	\$ 99,830	

光田醫療社團法人
支付董事、監察人費用明細表
民國一〇九年十二月三十一日

表49

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	王乃弘	\$ 0	\$ 0	
董 事	王詩婷	0	0	
董 事	陳宗瀛	0	0	
監察人	劉美卿	0	0	
合 計		\$ 0	\$ 0	

光田醫療社團法人

其他揭露事項

民國一〇九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、重大業務事項

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，民國一〇七年一月二十四日取得居家式長期照顧機構開業執照，民國一〇八年一月十七日取得居家護理所機構開業執照。

二、董事、監察人酬勞之相關資訊

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	王乃弘	\$ 0	\$ 0	
董 事	王詩婷	0	0	
〃	陳宗瀛	0	0	
監 察 人	劉美卿	0	0	

三、重要財務資訊之揭露

(一)簡明資產負債表資料(表6)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	一〇九年度	一〇八年度	一〇七年度	一〇六年度	一〇五年度
流 動 資 產	\$1,133,428	\$1,166,502	\$1,063,292	\$984,851	\$ 924,520
基 金 及 長 期 投 資	0	0	0	0	0
固 定 資 產	3,737,714	3,351,913	3,228,796	3,159,542	3,126,041
無 形 資 產	0	0	0	0	0
其 他 資 產	4,310	4,540	4,260	520	520
資 產 總 額	4,875,452	4,522,955	4,296,348	4,144,913	4,051,081
流 動 負 債	1,296,449	1,091,918	993,385	964,867	889,776
長 期 負 債	437,446	465,027	504,706	414,506	527,481
其 他 負 債	8,448	8,543	8,050	7,651	6,195
社 員 權 益	3,133,109	2,957,467	2,790,207	2,757,889	2,627,629
負債及社員權益總額	4,875,452	4,522,955	4,296,348	4,144,913	4,051,081

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二)簡明損益表資料(表7)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	一〇九年度	一〇八年度	一〇七年度	一〇六年度	一〇五年度
醫 務 收 入	\$ 4,456,518	\$4,396,598	\$4,138,039	\$4,094,855	\$3,926,789
醫 務 成 本	(3,565,594)	(3,527,707)	(3,352,219)	(3,307,359)	(3,218,237)
醫 務 毛 利	890,924	868,891	785,820	787,496	708,552
管 理 費 用	(686,460)	(671,565)	(654,848)	(661,476)	(666,819)
醫 務 利 益 (損 失)	204,464	197,326	130,972	126,020	41,733
非 醫 務 活 動 收 益	58,679	54,451	57,516	62,595	148,130
非 醫 務 活 動 費 損	(9,941)	(11,136)	(9,132)	(7,932)	(8,610)
本 期 稅 前 結 餘	253,202	240,641	179,356	180,683	181,253
所 得 稅 費 用	(58,031)	(54,010)	(37,316)	(42,870)	(44,327)
本 期 稅 後 結 餘 合 計	195,171	186,631	142,040	137,813	136,926

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(三)重要財務比率分析(表10)

分析項目		最近五年度財務資料分析				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務結構	1.負債占資產比率（負債比率）（%）	35.74	34.61	35.06	33.46	35.14
	2.長期資金占固定資產比率（%）	95.53	102.11	102.05	100.41	100.93
償債能力	1.流動比率（%）	87.43	106.83	107.04	102.07	103.90
	2.速動比率（%）	81.32	101.22	103.07	97.30	99.04
	3.利息保障倍數（倍）	142.30	102.37	69.12	56.80	49.70
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率（%）	43.83	45.82	45.19	47.42	44.82
	2.健保住院收入占醫務收入比率（%）	34.31	32.02	33.79	32.48	31.74
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	2.70	2.57	2.65	2.69	2.67
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	19.16	19.59	18.37	17.41	20.77
	5.人事費用占醫務成本比率（%）	49.36	47.91	48.81	48.62	51.33
	6.藥品費用占醫務成本比率（%）	21.96	23.88	22.61	22.99	22.47
	7.折舊費用占醫務成本比率（%）	2.19	2.20	2.55	2.44	2.33
	8.研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占結餘比率（%）	28.28	39.36	46.07	44.50	41.37
	9.固定資產週轉率（次）	1.19	1.31	1.28	1.30	1.26
	10.總資產週轉率（次）	0.95	1.00	0.98	1.00	0.97
獲利比率	1.資產報酬率（%）	4.18	4.27	3.42	3.43	3.45
	2.社員權益報酬率（%）	6.41	6.49	5.12	5.12	5.34
	3.醫務利益率（%）	4.59	4.49	3.17	3.08	1.06
	4.稅前純益率（%）	5.68	5.47	4.33	4.41	4.62
	5.稅後純益率（%）	4.38	4.24	3.43	3.37	3.49
現金流量	現金流量比率（%）	47.65	41.08	41.82	37.72	19.48
槓桿度	財務槓桿度（%）	1.01	1.01	1.02	1.03	1.10

主辦會計：



會計主管：



董事長：



1.財務結構

(1)負債占資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額×100%

(2)長期資金占固定資產比率＝（社員權益＋長期負債）／固定資產淨額×100%

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營表現

(1)健保門急診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額

(2)健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額

(3)健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額

(4)非健保醫務收入占醫務收入比率＝非健保醫務收入淨額／醫務收入淨額

(5)人事費用占醫務成本比率＝人事費用／醫務成本

(6)藥品費用占醫務成本比率＝全年度藥品總費用／醫務成本

(7)折舊費用占醫務成本比率＝全年度折舊費用／醫務成本

(8)研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占結餘比率＝研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出／（稅前結餘＋研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出）

(9)固定資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／固定資產淨額

(10)總資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／〔（期初資產總額＋期末資產總額）／2〕

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益或稅後結餘＋利息費用×（1－稅率）〕／〔（期初資產總額＋期末資產總額）／2〕×100%

(2)社員權益報酬率＝稅後損益或稅後結餘／〔（期初社員權益＋期末社員權益）／2〕×100%

(3)醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額×100%

(4)稅前純益率＝稅前損益／醫務收入淨額×100%

(5)純益率＝稅後損益或稅後結餘／醫務收入淨額×100%

5.現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債×100%

6.槓桿度

財務槓桿度＝醫務利益／（醫務利益－利息費用）

四、法人附設之醫院、護理之家、居家長照及光田居家護理所重要財務資訊之揭露

(一)簡明資產負債表資料(表 8)

1.光田綜合醫院

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
流 動 資 產	\$1,074,591	\$1,135,527
基 金 及 投 資	0	0
固 定 資 產	3,726,528	3,340,340
無 形 資 產	0	0
其 他 資 產	4,310	4,540
資 產 總 額	4,805,429	4,480,407
流 動 負 債	1,296,449	1,091,918
長 期 負 債	416,636	465,027
其 他 負 債	8,448	1,622
社 員 權 益	3,083,896	2,921,840
負 債 及 社 員 權 益 總 額	4,805,429	4,480,407

主辦會計：芳綺

負責人：

董事長：

2.光田護理之家

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
流 動 資 產	\$21,756	\$14,947
基 金 及 投 資	0	0
固 定 資 產	11,110	11,537
無 形 資 產	0	0
其 他 資 產	0	0
資 產 總 額	32,866	26,484
流 動 負 債	0	0
長 期 負 債	0	0
其 他 負 債	0	0
社 員 權 益	32,866	26,484
負 債 及 社 員 權 益 總 額	32,866	26,484

主辦會計：芳綺

負責人：

董事長：

3.光田居家長照

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
流 動 資 產	\$27,539	\$11,833
基 金 及 投 資	0	0
固 定 資 產	11	17
無 形 資 產	0	0
其 他 資 產	0	0
資 產 總 額	27,550	11,850
流 動 負 債	0	0
長 期 負 債	16,007	0
其 他 負 債	0	5,745
社 員 權 益	11,543	6,105
負 債 及 社 員 權 益 總 額	27,550	11,850

主辦會計：



負責人：



董事長：



4.光田居家護理所

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
流 動 資 產	\$9,542	\$4,195
基 金 及 投 資	0	0
固 定 資 產	65	19
無 形 資 產	0	0
其 他 資 產	0	0
資 產 總 額	9,607	4,214
流 動 負 債	0	0
長 期 負 債	4,803	0
其 他 負 債	0	1,176
社 員 權 益	4,804	3,038
負 債 及 社 員 權 益 總 額	9,607	4,214

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二)簡明損益表資料(表 9)

1.光田綜合醫院

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
醫 務 收 入	\$4,395,400	\$4,339,414
醫 務 成 本	(3,523,115)	(3,490,560)
醫 務 毛 利	872,285	848,854
管 理 費 用	(681,357)	(666,032)
醫 務 利 益 (損 失)	190,928	182,822
非 醫 務 活 動 收 益	58,620	54,403
非 醫 務 活 動 費 損	(9,931)	(11,136)
本 期 稅 前 結 餘	239,617	226,089
所 得 稅 費 用	(58,031)	(54,010)
本 期 稅 後 結 餘 合 計	181,586	172,079

主辦會計：芳綺

負責人：林

董事長：林

2.光田護理之家

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
醫 務 收 入	\$40,876	\$39,929
醫 務 成 本	(29,842)	(27,694)
醫 務 毛 利	11,034	12,235
管 理 費 用	(4,689)	(5,273)
醫 務 利 益 (損 失)	6,345	6,962
非 醫 務 活 動 收 益	47	41
非 醫 務 活 動 費 損	(10)	0
本 期 稅 前 結 餘	6,382	7,003
所 得 稅 費 用	0	0
本 期 稅 後 結 餘 合 計	6,382	7,003

主辦會計：芳綺

負責人：林

董事長：林

3.光田居家長照

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
醫 務 收 入	\$ 14,675	\$12,482
醫 務 成 本	(9,023)	(7,840)
醫 務 毛 利	5,652	4,642
管 理 費 用	(214)	(133)
醫 務 利 益 (損 失)	5,438	4,509
非 醫 務 活 動 收 益	0	2
非 醫 務 活 動 費 損	0	0
本 期 稅 前 結 餘	5,438	4,511
所 得 稅 費 用	0	0
本 期 稅 後 結 餘 合 計	5,438	4,511

主辦會計：



負責人：



董事長：



4.光田居家護理所

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度
醫 務 收 入	\$ 5,567	\$4,773
醫 務 成 本	(3,614)	(1,613)
醫 務 毛 利	1,953	3,160
管 理 費 用	(200)	(127)
醫 務 利 益 (損 失)	1,753	3,033
非 醫 務 活 動 收 益	12	5
非 醫 務 活 動 費 損	0	0
本 期 稅 前 結 餘	1,765	3,038
所 得 稅 費 用	0	0
本 期 稅 後 結 餘 合 計	1,765	3,038

主辦會計：



負責人：



董事長：



臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 110 1144 號

會員姓名：蔡世鍵

事務所名稱：國揚會計師事務所

事務所地址：臺中市西區台灣大道二段101號5樓

事務所電話：04-23023633

事務所統一編號：19277580

會員證書字號：中市會證字第 94 號

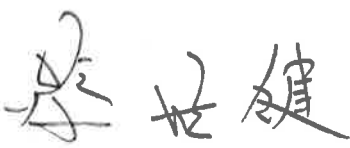
委託人名稱：光田醫療社團法人

委託人統一編號：45522715

印鑑證明書用途：辦理 光田醫療社團法人

109年度 (自民國 109 年 01 月 01 日至

109 年 12 月 31 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

110

年

月

日

日