



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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 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

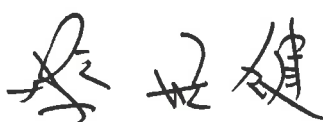
本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信。惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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： 



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 〇 九 年 三 月 二 十 日



光田醫院社団法人

資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日
及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	108.12.31		107.12.31		負債及社員權益	附 註	108.12.31		107.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三.2及五.1	\$ 791,252	17	\$ 681,106	16	一年內到期之長期借款	五.6及七	\$ 106,475	3	\$ 106,475	2
備供出售金融資產-流動	三.3及五.2	121,915	3	121,286	3	應付票據		136	0	1,567	0
應收票據淨額		1,703	0	4,822	0	應付帳款		613,576	13	542,428	13
應收款項淨額	三.4、三.7及五.3	190,114	4	216,203	5	應付費用	五.7	236,790	5	228,685	5
存貨淨額	三.5及五.4	49,551	1	20,461	1	預收款項		7,904	0	7,452	0
預付款項		11,726	0	18,988	0	其他流動負債		127,037	3	106,778	3
其他流動資產		241	0	426	0	流動負債合計		1,091,918	24	993,385	23
遞延所得稅資產-流動淨額	三.8及五.11	0	0	0	0						
流動資產合計		1,166,502	25	1,063,292	25	長期負債					
固定資產	三.6、五.5及七					長期借款	五.6及七	34,094	1	59,569	2
成 本						應付關係人款項	八	430,933	10	445,137	10
土 地		1,518,978	34	1,518,978	35	長期負債合計		465,027	11	504,706	12
房屋及建築		2,222,546	49	2,218,836	52	其他負債					
醫療儀器設備		1,062,234	24	1,058,020	24	存入保證金		8,543	0	8,050	0
交通運輸設備		72,821	2	72,791	2	其他負債合計		8,543	0	8,050	0
資訊設備		175,760	4	177,401	4	負債合計		1,565,488	35	1,506,141	35
雜項設備		43,520	1	43,886	1						
成本合計		5,095,859	114	5,089,912	118	社員權益	五.8				
減：累計折舊		(2,110,266)	(47)	(2,018,432)	(47)	資 本		2,100,000	46	2,100,000	49
小 計		2,985,593	67	3,071,480	71	保留盈餘					
預付設備款		366,320	8	157,316	4	法定盈餘公積(營運基金)		269,262	6	231,936	6
固定資產淨額		3,351,913	75	3,228,796	75	特別盈餘公積		14,885	0	14,885	0
其他資產						未分配盈餘(待彌補虧損)		571,405	13	442,100	10
存出保證金		4,540	0	4,260	0	小 計		855,552	19	688,921	16
其他資產合計		4,540	0	4,260	0	社員權益其他項目					
						金融資產未實現利益		1,915	0	1,286	0
						社員權益合計		2,957,467	65	2,790,207	65
資 產 總 計		\$ 4,522,955	100	\$ 4,296,348	100	負債及社員權益總計		\$ 4,522,955	100	\$ 4,296,348	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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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 八 年 度		一 〇 七 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		\$ 2,238,405	51	\$ 2,076,735	50	\$ 161,670	8
門急診收入-非健保		186,523	4	164,143	4	22,380	14
住院收入-健保		1,589,712	35	1,594,457	38	(4,745)	(0)
住院收入-非健保		547,830	12	480,758	12	67,072	14
其他醫務收入-健保		112,862	3	109,787	3	3,075	3
其他醫務收入-非健保		141,556	3	127,399	3	14,157	11
減：支付點值調整		278,297	6	285,500	7	(7,203)	(3)
減：健保核減		127,680	2	117,814	3	9,866	8
減：醫療優待		14,313	0	11,926	0	2,387	20
醫務收入淨額		4,396,598	100	4,138,039	100	258,559	6
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,690,212	38	1,636,355	40	53,857	3
藥品費用		842,278	19	757,922	18	84,356	11
醫材費用		533,900	12	496,589	12	37,311	8
折舊費用		77,813	2	85,420	2	(7,607)	(9)
租金費用		55,681	1	58,916	1	(3,235)	(5)
教育研究發展及醫療社會服務費用		156,183	4	153,246	4	2,937	2
其他醫務費用		171,640	4	163,771	4	7,869	5
醫務成本		3,527,707	80	3,352,219	81	175,488	5
醫務毛利		868,891	20	785,820	19	83,071	(11)
管理費用		671,565	15	654,848	16	16,717	3
醫務利益		197,326	5	130,972	3	66,354	51
非醫務活動收益：							
利息收入		756	0	416	0	340	82
租金收入		14,234	0	14,365	0	(131)	(1)
研究計劃收入		3,297	0	3,173	0	124	4
捐贈收入		7,049	0	7,585	0	(536)	(7)
補助收入		4,325	0	7,900	0	(3,575)	(45)
其他非醫務收益		24,790	0	24,077	1	713	3
		54,451	0	57,516	1	(3,065)	(5)
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		2,374	0	2,633	0	(259)	(10)
報廢資產損失		443	0	493	0	(50)	(10)
研究計畫成本		2,650	0	1,771	0	879	50
捐贈費用	三.11	2,193	0	2,002	0	191	10
補助成本		3,476	0	2,233	0	1,243	56
		11,136	0	9,132	0	2,004	22
本期稅前結餘		240,641	5	179,356	4	61,285	34
所得稅費用	三.8及五.11	54,010	1	37,316	1	16,694	45
本期稅後結餘		\$ 186,631	4	\$ 142,040	3	\$ 44,591	31

(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

現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 186,631	\$ 142,040
調整項目		
折 舊	155,409	168,555
報廢資產損失	443	493
應收票據減少	3,119	128
應收款項減少(增加)	26,089	(16,773)
存貨(增加)減少	(29,090)	4,121
預付款項減少	7,262	2,486
其他流動資產減少	185	85,861
應付票據(減少)增加	(1,431)	297
應付帳款增加	71,148	14,301
應付費用增加	8,105	7,028
預收款項(增加)減少	452	1,546
其他流動負債增加	20,259	5,346
營運活動之淨現金流入	448,581	415,429
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(278,969)	(238,302)
存出保證金增加	(280)	(3,740)
應付關係人款項(減少)增加	(14,204)	116,675
投資活動之淨現金流出	(293,453)	(125,367)
融資活動之現金流量：		
長期借款減少	(25,475)	(26,475)
存入保證金增加	493	399
發放社員紅利	(20,000)	(110,250)
融資活動之淨現金流出	(44,982)	(136,326)
本期現金及約當現金增加數	110,146	153,736
期初現金及約當現金餘額	681,106	527,370
期末現金及約當現金餘額	\$ 791,252	\$ 681,106
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 2,441	\$ 2,561
本期支付所得稅	\$ 39,680	\$ 42,279
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：



會計主管：



董事長：



 光田醫療社團法人
 社員權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇七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		
一〇七年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 203,528	\$ 14,885	\$ 438,718	\$ 758	\$ 2,757,889
一〇六年盈餘分配				(110,250)		(110,250)
一〇七年度稅後結餘				142,040		142,040
一〇七年法定盈餘公積		28,408		(28,408)		0
金融資產未實現利益					528	528
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 231,936	\$ 14,885	\$ 442,100	\$ 1,286	\$ 2,790,207
一〇八年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 231,936	\$ 14,885	\$ 442,100	\$ 1,286	\$ 2,790,207
一〇七年盈餘分配				(20,000)		(20,000)
一〇八年度稅後結餘				186,631		186,631
一〇八年法定盈餘公積		37,326		(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	\$ 571,405	\$ 1,915	\$ 2,957,467

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





光原醫療集團法人

醫務成本明細表

民國一〇八年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,690,212	
藥品費用	\$ 842,138	842,278	
藥品存貨盤盈	140		
醫材費用		533,900	
折舊費用		77,813	
租金費用		55,681	
教育研究發展費用		156,183	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 171,780	171,640	
其他(藥品存貨盤盈)	(140)		
合 計		\$ 3,527,707	



民國一〇八年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,238,405	
門急診收入－非健保	186,523	
住院收入－健保	1,589,712	
住院收入－非健保	547,830	
其他醫務收入－健保	112,862	
其他醫務收入－非健保	141,556	
小計	\$ 4,816,888	
減：支付點值調整	(278,297)	
健保給付核減	(127,680)	
醫療優待	(14,313)	
合 計	\$ 4,396,598	