



國揚會計師事務所

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.)

光田醫療社團法人

會計師查核報告

光田醫療社團法人 公 鑒

光田醫療社團法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及一〇六年一月一日至十二月三十一日之損益表、社員權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則，於一致之基礎上所編製，足以允當表達光田醫療社團法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及一〇六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

國 揚 會 計 師 事 務 所

會計師：

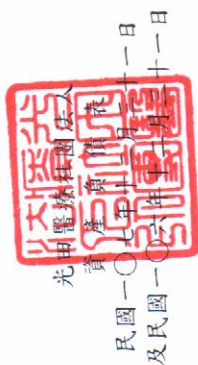
蔡世健



地 址：台中市西區臺灣大道二段101號5樓

電 話：(04) 23023633

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日



光復醫院
民國一〇六年十一月十一日
及民國一〇六年十一月十一日

單位：新台幣千元

資產	附註	107.12.31		106.12.31		負債及社員權益	附註	107.12.31		106.12.31	
		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	\$ 681,106	16	\$ 527,370	13	一年內到期之長期借款	五.6及七	\$ 106,475	2	\$ 106,475	3
備供出售金融資產-流動	三.3及五.2	121,286	3	120,758	3	應付票據		1,567	0	1,270	0
應收票據淨額		4,822	0	4,950	0	應付帳款		542,428	13	528,127	13
應收款項淨額	三.4、三.7及五.3	216,203	5	199,430	4	應付費用	五.7	228,685	5	221,657	5
存貨淨額	三.5及五.4	20,461	1	24,582	1	預收款項		7,452	0	5,906	0
預付款項		18,988	0	21,474	1	其他流動負債		106,778	3	101,432	2
其他流動資產		426	0	86,287	2	流動負債合計		993,385	23	964,867	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		1,063,292	25	984,851	24						
固定資產						長期負債					
成						長期借款	五.6及七	59,569	2	86,044	2
土地	三.6、五.5及七	1,518,978	35	1,518,978	37	應付關係人款項	八	445,137	10	328,462	8
房屋及建築		2,218,836	52	2,214,077	53	長期負債合計		504,706	12	414,506	10
醫療儀器設備		1,058,020	24	1,012,540	24						
交通運輸設備		72,791	2	71,991	2	其他負債		8,050	0	7,651	0
資訊設備		177,401	4	174,463	4	其他負債合計		8,050	0	7,651	0
雜項設備		43,886	1	42,742	1	負債合計		1,506,141	35	1,387,024	33
成本合計		5,089,912	118	5,034,791	121						
減：累計折舊		(2,018,432)	(47)	(1,915,884)	(46)	社員權益	五.8				
小計		3,071,480	71	3,118,907	75	資本		2,100,000	49	2,100,000	51
預付設備款		157,316	4	40,635	1	保留盈餘		231,936	6	203,528	5
固定資產淨額		3,228,796	75	3,159,542	76	法定盈餘公積(營運基金)		14,885	0	14,885	0
						特別盈餘公積		442,100	10	438,718	11
其他資產						未分配盈餘(待彌補虧損)		688,921	16	657,131	16
存出保證金		4,260	0	520	0	小計		1,286	0	758	0
其他資產合計		4,260	0	520	0	社員權益其他項目		2,790,207	65	2,757,889	67
資產總計		\$ 4,296,348	100	\$ 4,144,913	100	金融資產未實現利益					
						社員權益合計		\$ 4,296,348	100	\$ 4,144,913	100
						負債及社員權益總計					

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

王芳綺

董事長：

王芳綺

光田醫院社務部

損益表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六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 七 年 度		一 〇 六 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		\$ 2,076,735	50	\$ 2,108,551	51	\$ (31,816)	(2)
門急診收入-非健保		164,143	4	154,594	4	9,549	6
住院收入-健保		1,594,457	38	1,493,485	36	100,972	7
住院收入-非健保		480,758	12	446,374	11	34,384	8
其他醫務收入-健保		109,787	3	110,081	3	(294)	0
其他醫務收入-非健保		127,399	3	123,546	3	3,853	3
減：支付點值調整		285,500	7	214,450	5	71,050	33
減：健保核減		117,814	3	115,789	3	2,025	2
減：醫療優待		11,926	0	11,537	0	389	3
醫務收入淨額		4,138,039	100	4,094,855	100	43,184	1
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,636,355	40	1,608,013	39	28,342	2
藥品費用		757,922	18	760,326	20	(2,404)	0
醫材費用		496,589	12	478,798	12	17,791	4
折舊費用		85,420	2	80,752	2	4,668	6
租金費用		58,916	1	59,423	1	(507)	(1)
教育研究發展及醫療社會服務費用		153,246	4	144,851	3	8,395	6
其他醫務費用		163,771	4	175,196	4	(11,425)	(7)
醫務成本		3,352,219	81	3,307,359	81	44,860	1
醫務毛利		785,820	19	787,496	19	(1,676)	0
管理費用		654,848	16	661,476	16	(6,628)	(1)
醫務利益		130,972	3	126,020	3	4,952	4
非醫務活動收益：							
利息收入		416	0	320	0	96	30
租金收入		14,365	0	14,152	0	213	2
研究計劃收入		3,173	0	5,140	0	(1,967)	(38)
捐贈收入		7,585	0	10,337	0	(2,752)	(27)
補助收入		7,900	0	9,020	0	(1,120)	(12)
其他非醫務收益		24,077	1	23,626	1	451	2
		57,516	0	62,595	1	(5,079)	(8)
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		2,633	0	3,238	0	(605)	(19)
報廢資產損失		493	0	487	0	6	1
研究計畫成本		1,771	0	1,610	0	161	10
捐贈費用	三.11	2,002	0	252	0	1,750	694
補助成本		2,233	0	2,345	0	(112)	(5)
		9,132	0	7,932	0	1,200	15
本期稅前結餘		179,356	4	180,683	4	(1,327)	(1)
所得稅費用	三.8及五.11	37,316	1	42,870	1	(5,554)	(13)
本期稅後結餘		\$ 142,040	3	\$ 137,813	3	\$ 4,227	3

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

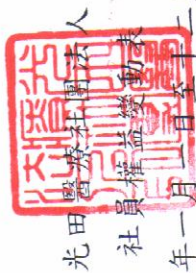


會計主管：



董事長：





光田醫藥社 代表人

社員權益變動表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六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		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 175,965	\$ 14,885	\$ 311	\$ 2,627,629
一〇五年盈餘分配					(8,000)
一〇六年度稅後結餘					137,813
一〇六年法定盈餘公積		27,563			0
金融資產未實現利益				447	447
一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 203,528	\$ 14,885	\$ 758	\$ 2,757,889
一〇七年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 203,528	\$ 14,885	\$ 758	\$ 2,757,889
一〇六年盈餘分配					(110,250)
一〇七年度稅後結餘					142,040
一〇七年法定盈餘公積		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	\$ 1,286	\$ 2,790,207

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：芳綺

會計主管：雪華

董事長：



光田醫療社團法人

現金流量表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 142,040	\$ 137,813
調整項目		
折 舊	168,555	168,879
報廢資產損失	493	487
應收票據減少	128	280
應收款項增加	(16,773)	(17,438)
存貨減少	4,121	2,893
預付款項(減少)增加	2,486	(5,624)
其他流動資產減少	85,861	1,595
應付票據增加(減少)	297	(105)
應付帳款增加	14,301	78,017
應付費用增加(減少)	7,028	(7,201)
預收款項(增加)減少	1,546	(3,503)
其他流動負債增加	5,346	7,883
營運活動之淨現金流入	415,429	363,976
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(238,302)	(202,867)
存出保證金增加	(3,740)	0
應付關係人款項增加(減少)	116,675	(86,500)
投資活動之淨現金流出	(125,367)	(289,367)
融資活動之現金流量：		
長期借款減少	(26,475)	(26,475)
存入保證金增加	399	1,456
發放社員紅利	(110,250)	(8,000)
融資活動之淨現金流出	(136,326)	(33,019)
本期現金及約當現金增加數	153,736	41,590
期初現金及約當現金餘額	527,370	485,780
期末現金及約當現金餘額	\$ 681,106	\$ 527,370
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 2,561	\$ 3,239
本期支付所得稅	\$ 42,279	\$ 42,582
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：

王



光明醫學會法人

醫務收入明細表

民國一〇七年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,076,735	
門急診收入－非健保	164,143	
住院收入－健保	1,594,457	
住院收入－非健保	480,758	
其他醫務收入－健保	109,787	
其他醫務收入－非健保	127,399	
小計	\$ 4,553,279	
減：支付點值調整	(285,500)	
健保給付核減	(117,814)	
醫療優待	(11,926)	
合 計	\$ 4,138,039	



光復醫院

醫務成本明細表

民國一〇七年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,636,355	
藥品費用	\$ 757,529	757,922	
藥品存貨盤盈	393		
醫材費用		496,589	
折舊費用		85,420	
租金費用		58,916	
教育研究發展費用		153,246	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 164,164	163,771	
其他(藥品存貨盤盈)	(393)		
合 計		\$ 3,352,219	