



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一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五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：

李 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 七 年 三 月 二 十 三 日



單位：新台幣千元

光田醫療社經理人
資 產 負 債 表
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日

資 產	附 註	106.12.31		105.12.31		負 債 及 社 員 權 益	附 註	106.12.31		105.12.31	
		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	\$ 527,370	13	\$ 483,780	12	一年內到期之長期借款	五.6及七	\$ 106,475	3	\$ 106,475	3
備供出售金融資產-流動	三.3及五.2	120,758	3	120,311	3	應付票據		1,270	0	1,375	0
應收票據淨額		4,950	0	5,230	0	應付帳款		528,127	13	450,110	11
應收帳項淨額	三.4、三.7及五.3	199,430	4	181,992	5	應付費用	五.7	221,657	5	228,858	6
存貨淨額	三.5及五.4	24,582	1	27,475	1	預收款項		5,906	0	9,409	0
預付款項		21,474	1	15,850	0	其他流動負債		101,432	2	93,549	2
其他流動資產		86,287	2	87,882	2	流動負債合計		964,867	23	889,776	22
遞延所得稅資產-流動淨額	三.8及五.11	0	0	0	0	長期負債					
流動資產合計		984,851	24	924,520	23	長期借款	五.6及七	86,044	2	112,519	3
固定資產	三.6、五.5及七					應付關係人款項	八	328,462	8	414,962	10
成本						長期負債合計		414,506	10	527,481	13
土地		1,518,978	37	1,518,978	38	其他負債					
房屋及建築		2,214,077	53	2,202,231	54	存入保證金		7,651	0	6,195	0
醫療儀器設備		1,012,540	24	902,857	22	其他負債合計		7,651	0	6,195	0
交通運輸設備		71,991	2	68,932	2	負債合計		1,387,024	33	1,423,452	35
資訊設備		174,463	4	209,180	5	社員權益	五.8				
雜項設備		42,742	1	39,832	1	資本		2,100,000	51	2,100,000	52
成本合計		5,034,791	121	4,942,010	122	保留盈餘					
減：累計折舊		(1,915,884)	(46)	(1,843,573)	(46)	法定盈餘公積(營運基金)		203,528	5	175,965	4
小 計		3,118,907	75	3,098,437	76	特別盈餘公積		14,885	0	14,885	1
預付設備款		40,635	1	27,604	1	未分配盈餘(待彌補虧損)		438,718	11	336,468	8
固定資產淨額		3,159,542	76	3,126,041	77	小 計		657,131	16	527,318	13
其他資產						社員權益其他項目					
存出保證金		520	0	520	0	金融資產未實現利益		758	0	311	0
其他資產合計		520	0	520	0	社員權益合計		2,757,889	67	2,627,629	65
資 產 總 計		\$ 4,144,913	100	\$ 4,051,081	100	負債及社員權益總計		\$ 4,144,913	100	\$ 4,051,081	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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	一〇六年度		一〇五年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：	三.7及五.9						
門急診收入-健保		\$ 2,108,551	51	\$ 2,061,823	52	\$ 46,728	2
門急診收入-非健保		154,594	4	151,235	4	3,359	2
住院收入-健保		1,493,485	36	1,402,144	36	91,341	7
住院收入-非健保		446,374	11	398,938	10	47,436	12
其他醫務收入-健保		110,081	3	110,876	3	(795)	(1)
其他醫務收入-非健保		123,546	3	123,517	3	29	0
減：支付點值調整		214,450	5	233,232	6	(18,782)	(8)
減：健保核減		115,789	3	78,944	2	36,845	47
減：醫療優待		11,537	0	9,568	0	1,969	21
醫務收入淨額		4,094,855	100	3,926,789	100	168,066	4
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,608,013	39	1,651,850	42	(43,837)	(3)
藥品費用		760,326	20	723,130	19	37,196	5
醫材費用		478,798	12	409,295	10	69,503	17
折舊費用		80,752	2	75,094	2	5,658	8
租金費用		59,423	1	56,795	1	2,628	5
教育研究發展及醫療社會服務費用		144,851	3	127,905	4	16,946	13
其他醫務費用		175,196	4	174,168	4	1,028	1
醫務成本		3,307,359	81	3,218,237	82	89,122	3
醫務毛利		787,496	19	708,552	18	78,944	11
管理費用		661,476	16	666,819	17	(5,343)	(1)
醫務利益		126,020	3	41,733	1	84,287	202
非醫務活動收益：							
利息收入		320	0	466	0	(146)	(31)
租金收入		14,152	0	14,132	0	20	0
研究計劃收入		5,140	0	5,574	0	(434)	(8)
捐贈收入		10,337	0	21,068	1	(10,731)	(51)
補助收入		9,020	0	8,060	0	960	12
其他非醫務收益		23,626	1	98,830	3	(75,204)	(76)
		62,595	1	148,130	4	(85,535)	(58)
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		3,238	0	3,722	0	(484)	(13)
報廢資產損失		487	0	523	0	(36)	(7)
研究計畫成本		1,610	0	1,346	0	264	20
捐贈費用	三.11	252	0	1,374	0	(1,122)	(82)
補助成本		2,345	0	1,645	0	700	43
		7,932	0	8,610	0	(678)	(8)
本期稅前結餘		180,683	4	181,253	5	(570)	(0)
所得稅費用	三.8及五.11	42,870	1	44,327	1	(1,457)	(3)
本期稅後結餘		\$ 137,813	3	\$ 136,926	4	\$ 887	1

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

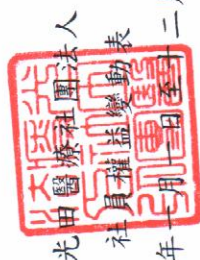
芳綺

會計主管：

雲華

董事長：

董事長



光原醫療集團法人

社員權益變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

項 目	出 資 額	保 留 盈 餘			社 員 權 益		單 位：新台幣仟元
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他項目	合計	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 148,580	\$ 14,885	\$ 234,927	\$ 25	\$ 2,498,417	
一〇四年盈餘分配				(8,000)		(8,000)	
一〇五年度稅後結餘				136,926		136,926	
一〇五年法定盈餘公積		27,385		(27,385)		0	
金融資產未實現利益					286	286	
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 175,965	\$ 14,885	\$ 336,468	\$ 311	\$ 2,627,629	
一〇六年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 175,965	\$ 14,885	\$ 336,468	\$ 311	\$ 2,627,629	
一〇五年盈餘分配				(8,000)		(8,000)	
一〇六年度稅後結餘				137,813		137,813	
一〇六年法定盈餘公積		27,563		(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	\$ 438,718	\$ 758	\$ 2,757,889	

(請參閱財務報表附註)



芳綺

主辦會計：

王華

會計主管：

董事長

王華

光田醫療社團法人
現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
一〇五年度

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 137,813	\$ 136,926
調整項目		
折 舊	168,879	168,624
報廢資產損失	487	523
應收票據減少(增加)	280	(1,339)
應收款項(增加)減少	(17,438)	50,894
存貨減少	2,893	9,812
預付款項增加	(5,624)	(6,269)
其他流動資產減少(增加)	1,595	(75,544)
應付票據減少	(105)	(4,849)
應付帳款增加(減少)	78,017	(31,474)
應付費用減少	(7,201)	(61,239)
預收款項減少	(3,503)	(14,594)
其他流動負債增加	7,883	1,881
營運活動之淨現金流入	363,976	173,352
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(202,867)	(77,647)
存出保證金減少	0	457
應付關係人款項減少	(86,500)	(3,700)
購置備供出售金融資產	0	(238,950)
處分備供出售金融資產價款	0	347,931
投資活動之淨現金流(出)入	(289,367)	28,091
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	1,456	273
發放社員紅利	(8,000)	(8,000)
融資活動之淨現金流出	(33,019)	(34,202)
本期現金及約當現金增加數	41,590	167,241
期初現金及約當現金餘額	485,780	318,539
期末現金及約當現金餘額	\$ 527,370	\$ 485,780
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,239	\$ 3,722
本期支付所得稅	\$ 42,582	\$ 50,249
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：

雲華

董事長：

光田



表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,108,551	
門急診收入－非健保	154,594	
住院收入－健保	1,493,485	
住院收入－非健保	446,374	
其他醫務收入－健保	110,081	
其他醫務收入－非健保	123,546	
小計	\$ 4,436,631	
減：支付點值調整	(214,450)	
健保給付核減	(115,789)	
醫療優待	(11,537)	
合 計	\$ 4,094,855	



光田醫療社團法人
醫務成本明細表
民國一〇六年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,608,013	
藥品費用	\$ 760,120	760,326	
藥品存貨盤盈	206		
醫材費用		478,798	
折舊費用		80,752	
租金費用		59,423	
教育研究發展費用		144,851	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 175,402	175,196	
其他(藥品存貨盤盈)	(206)		
合 計		\$ 3,307,359	