



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一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四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一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四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 六 年 三 月 二 十 四 日



民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四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		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 116,545	\$ 14,885	\$ 112,786	\$ 0	\$ 2,344,216
一〇三年盈餘分配				(6,000)		(6,000)
一〇四年度稅後結餘				160,176		160,176
一〇四年法定盈餘公積		32,035		(32,035)		0
金融資產未實現利益					25	25
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 148,580	\$ 14,885	\$ 234,927	\$ 25	\$ 2,498,417
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

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

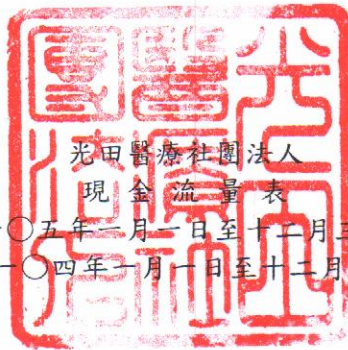


會計主管：



董事長：





光田醫療社團法人
現金流量表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	一〇五年度	單位：新台幣仟元 一〇四年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 136,926	\$ 160,176
調整項目		
折 舊	168,624	170,332
報廢資產損失	523	1,190
出售資產收益	0	(653)
應收票據增加	(1,339)	(278)
應收款項減少(增加)	50,894	(32,760)
存貨減少	9,812	2,155
預付款項(增加)減少	(6,269)	12,959
其他流動資產(增加)減少	(75,544)	1,703
應付票據(減少)增加	(4,849)	5,691
應付帳款(減少)增加	(31,474)	35,733
應付費用(減少)增加	(61,239)	80,766
預收款項(減少)增加	(14,594)	3,274
其他流動負債增加	1,881	18,337
營運活動之淨現金流入	173,352	458,625
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(77,647)	(126,758)
出售報廢資產	0	653
存出保證金減少	457	0
應付關係人款項(減少)	(3,700)	(148,500)
購置備供出售金融資產	(238,950)	(517,159)
處分備供出售金融資產價款	347,931	288,180
投資活動之淨現金流入(出)	28,091	(503,584)
融資活動之現金流量：		
一年內到期之長期借款增加	0	50,000
長期借款(減少)	(26,475)	(26,475)
存入保證金增加	273	201
發放社員紅利	(8,000)	(6,000)
融資活動之淨現金流(出)入	(34,202)	17,726
本期現金及約當現金增加(減少)數	167,241	(27,233)
期初現金及約當現金餘額	318,539	345,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 485,780	\$ 318,539
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,722	\$ 3,678
本期支付所得稅	\$ 50,249	\$ 38,100
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：芳王

會計主管：雲王

董事長：雲王



光中醫院社團法人
損益表
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四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 五 年 度		一 〇 四 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		\$ 2,061,823	52	\$ 1,989,543	50	\$ 72,280	4
門急診收入-非健保		151,235	4	159,963	4	(8,728)	(5)
住院收入-健保		1,402,144	36	1,473,490	37	(71,346)	(5)
住院收入-非健保		398,938	10	360,690	9	38,248	11
其他醫務收入-健保		110,876	3	110,935	3	(59)	(0)
其他醫務收入-非健保		123,517	3	124,818	3	(1,301)	(1)
減：支付點值調整		233,232	6	171,838	4	61,394	36
減：健保核減		78,944	2	80,415	2	(1,471)	(2)
減：醫療優待		9,568	0	15,572	0	(6,004)	(39)
醫務收入淨額		<u>3,926,789</u>	<u>100</u>	<u>3,951,614</u>	<u>100</u>	<u>(24,825)</u>	<u>(1)</u>
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,651,850	42	1,595,317	40	56,533	4
藥品費用		723,130	19	716,866	18	6,264	1
醫材費用		409,295	10	396,424	10	12,871	3
折舊費用		75,094	2	73,764	2	1,330	2
租金費用		56,795	1	59,101	1	(2,306)	(4)
教育研究發展及醫療社會服務費用		127,905	4	126,143	4	1,762	1
其他醫務費用		174,168	4	178,605	5	(4,437)	(2)
醫務成本		<u>3,218,237</u>	<u>82</u>	<u>3,146,220</u>	<u>80</u>	<u>72,017</u>	<u>2</u>
醫務毛利		708,552	18	805,394	20	(96,842)	(12)
管理費用		666,819	17	654,067	16	12,752	2
醫務利益		<u>41,733</u>	<u>1</u>	<u>151,327</u>	<u>4</u>	<u>(109,594)</u>	<u>(72)</u>
非醫務活動收益：							
利息收入		466	0	781	0	(315)	(40)
租金收入		14,132	0	13,894	0	238	2
出售資產收益		0	0	653	0	(653)	(100)
研究計劃收入		5,574	0	4,451	0	1,123	25
捐贈收入		21,068	1	19,711	1	1,357	7
補助收入		8,060	0	8,551	0	(491)	(6)
其他非醫務收益		98,830	3	19,032	0	79,798	419
		<u>148,130</u>	<u>4</u>	<u>67,073</u>	<u>1</u>	<u>81,057</u>	<u>121</u>
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		3,722	0	3,678	0	44	1
報廢資產損失		523	0	1,190	0	(667)	(56)
研究計畫成本		1,346	0	1,321	0	25	2
捐贈費用	三.11	1,374	0	2,926	0	(1,552)	(53)
補助成本		1,645	0	1,781	0	(136)	(8)
		<u>8,610</u>	<u>0</u>	<u>10,896</u>	<u>0</u>	<u>(2,286)</u>	<u>(21)</u>
本期稅前結餘		181,253	5	207,504	5	(26,251)	(13)
所得稅費用	三.8及五.11	44,327	1	47,328	1	(3,001)	(6)
本期稅後結餘		<u>\$ 136,926</u>	<u>5</u>	<u>\$ 160,176</u>	<u>4</u>	<u>\$ (23,250)</u>	<u>(15)</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

芳綺

會計主管：

華王

董事長：

王

光田醫療社團法人
資產負債表
民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	105.12.31		104.12.31		負債及社員權益	附 註	105.12.31		104.12.31	
		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	\$ 485,780	12	\$ 318,539	8	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	120,311	3	229,004	6	應付票據		1,375	0	6,224	0
應收票據淨額		5,230	0	3,891	0	應付帳款		450,110	11	481,584	12
應收款項淨額	三.4、三.7及五.3	181,992	5	232,886	6	應付費用	五.7	228,858	6	290,097	7
存貨淨額	三.5及五.4	27,475	1	37,287	1	預收款項		9,409	0	24,003	1
預付款項		15,850	0	9,581	0	其他流動負債		93,549	2	91,668	2
其他流動資產		87,882	2	12,338	0	流動負債合計		889,776	22	1,000,051	25
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		924,520	23	843,526	21	長期負債					
固定資產	三.6、五.5及七					長期借款	五.6及七	112,519	3	138,994	3
成 本						應付關係人款項	八	414,962	10	418,662	10
土 地		1,518,978	38	1,518,978	37	長期負債合計		527,481	13	557,656	13
房屋及建築		2,202,231	54	2,167,232	53	其他負債					
醫療儀器設備		902,857	22	916,249	23	存入保證金		6,195	0	5,922	0
交通運輸設備		68,932	2	65,481	2	其他負債合計		6,195	0	5,922	0
資訊設備		209,180	5	205,347	5	負債合計		1,423,452	35	1,563,629	38
雜項設備		39,832	1	38,811	1						
成本合計		4,942,010	122	4,912,098	121	社員權益	五.8	2,100,000	52	2,100,000	52
減：累計折舊		(1,843,573)	(46)	(1,747,277)	(43)	資 本					
小 計		3,098,437	77	3,164,821	78	保留盈餘					
預付設備款		27,604	1	52,722	1	法定盈餘公積(營運基金)		175,965	4	148,580	4
固定資產淨額		3,126,041	77	3,217,543	79	特別盈餘公積		14,885	1	14,885	0
其他資產						未分配盈餘(待彌補虧損)		336,468	8	234,927	6
存出保證金		520	0	977	0	小 計		527,318	13	398,392	10
其他資產合計		520	0	977	0	社員權益其他項目					
						金融資產未實現利益		311	0	25	0
						社員權益合計		2,627,629	65	2,498,417	62
資 產 總 計		\$ 4,051,081	100	\$ 4,062,046	100	負債及社員權益總計		\$ 4,051,081	100	\$ 4,062,046	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

芳綺

會計主管：

雲華

董事長：

王



光復醫院

醫務成本明細表

民國一〇五年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,651,850	
藥品費用	\$ 723,108	723,130	
藥品存貨盤盈	22		
醫材費用		409,295	
折舊費用		75,094	
租金費用		56,795	
教育研究發展費用		127,905	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 174,190	174,168	
其他(藥品存貨盤盈)	(22)		
合 計		\$ 3,218,237	



光田醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一〇五年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 2,061,823	
門急診收入－非健保	151,235	
住院收入－健保	1,402,144	
住院收入－非健保	398,938	
其他醫務收入－健保	110,876	
其他醫務收入－非健保	123,517	
小計	\$ 4,248,533	
減：支付點值調整	(233,232)	
健保給付核減	(78,944)	
醫療優待	(9,568)	
合 計	\$ 3,926,789	