



## 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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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：

張世健



地址：台中市西區臺灣大道二段101號5樓

電話：(04) 23023633

中華民國一〇五年三月二十五日

單位：新台幣仟元

資產	104.12.31		103.12.31		附註	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 318,539	8	\$ 345,772	9		\$ 106,475	3	\$ 56,475	1
備供出售金融資產-流動	229,004	6	0	0		6,224	0	533	0
應收票據淨額	3,891	0	3,613	0		481,584	12	445,851	12
應收帳款淨額	232,886	6	200,126	5		290,097	7	209,331	5
存貨淨額	37,287	1	39,442	1		24,003	1	20,729	1
預付款項	9,581	0	22,540	0		91,668	2	73,331	2
其他流動資產	12,338	0	14,041	0		1,000,051	25	806,250	21
遞延所得稅資產	0	0	0	0					
流動資產合計	843,526	21	625,534	15		138,994	3	165,469	4
固定資產						418,662	10	567,162	15
成地						557,656	13	732,631	19
房屋及建築	1,518,978	37	1,518,978	39					
醫療儀器設備	2,167,232	53	2,156,219	56					
交通運輸設備	916,249	23	882,448	23					
資訊設備	65,481	2	63,492	2		5,922	0	5,721	0
雜項設備	205,347	5	195,024	5		5,922	0	5,721	0
成本合計	38,811	1	38,233	1					
減：累計折舊	4,912,098	121	4,854,394	126					
小計	(1,747,277)	(43)	(1,615,635)	(42)					
預付設備款	3,164,821	78	3,238,759	84					
固定資產淨額	52,722	1	23,548	1		1,563,629	38	1,544,602	40
其他資產	3,217,543	79	3,262,307	85		2,100,000	52	2,100,000	54
存出保證金									
其他資產合計	977	0	977	0		148,580	4	116,545	3
	977	0	977	0		14,885	0	14,885	0
總計	\$ 4,062,046	100	\$ 3,888,818	100		234,927	6	112,786	3
						398,392	10	244,216	6
						25	0	0	0
						2,498,417	62	2,344,216	60
						\$ 4,062,046	100	\$ 3,888,818	100

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

董事長：





光甲醫院 損益表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一〇四年度		一〇三年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：	三.7及五.9						
門急診收入-健保		\$ 1,989,543	50	\$ 1,948,083	52	\$ 41,460	2
門急診收入-非健保		159,963	4	148,392	4	11,571	8
住院收入-健保		1,473,490	37	1,440,564	39	32,926	2
住院收入-非健保		360,690	9	319,950	9	40,740	13
其他醫務收入-健保		110,935	3	110,038	3	897	1
其他醫務收入-非健保		124,818	3	111,087	3	13,731	12
減：支付點值調整		171,838	4	261,252	7	(89,414)	0
減：健保核減		80,415	2	88,471	3	(8,056)	(9)
減：醫療優待		15,572	0	17,003	0	(1,431)	(8)
醫務收入淨額		<u>3,951,614</u>	<u>100</u>	<u>3,711,388</u>	<u>100</u>	<u>240,226</u>	<u>6</u>
醫務成本：	五.10						
人事費用		1,595,317	40	1,490,576	40	104,741	7
藥品費用		716,866	18	659,092	18	57,774	9
醫材費用		396,424	10	385,603	10	10,821	3
折舊費用		73,764	2	77,382	2	(3,618)	0
租金費用		59,101	1	59,162	2	(61)	(0)
教育研究發展及醫療社會服務費用		126,143	4	126,060	4	83	0
其他醫務費用		178,605	5	164,999	4	13,606	8
醫務成本		<u>3,146,220</u>	<u>80</u>	<u>2,962,874</u>	<u>80</u>	<u>183,346</u>	<u>6</u>
醫務毛利		805,394	20	748,514	20	56,880	8
管理費用		654,067	16	629,677	17	24,390	4
醫務利益		<u>151,327</u>	<u>4</u>	<u>118,837</u>	<u>3</u>	<u>32,490</u>	<u>27</u>
非醫務活動收益：							
利息收入		781	0	335	0	446	133
租金收入		13,894	0	13,272	0	622	5
出售資產收益		653	0	28	0	625	2,232
研究計劃收入		4,451	0	5,266	0	(815)	(15)
捐贈收入		19,711	1	13,134	0	6,577	50
補助收入		8,551	0	13,323	1	(4,772)	(36)
其他非醫務收益		19,032	0	21,557	1	(2,525)	(12)
		<u>67,073</u>	<u>1</u>	<u>66,915</u>	<u>2</u>	<u>158</u>	<u>0</u>
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		3,678	0	4,744	0	(1,066)	(22)
報廢資產損失		1,190	0	239	0	951	398
研究計畫成本		1,321	0	1,328	0	(7)	0
捐贈費用	三.11	2,926	0	4,040	0	(1,114)	(28)
補助成本		1,781	0	1,851	0	(70)	(4)
		<u>10,896</u>	<u>0</u>	<u>12,202</u>	<u>0</u>	<u>(1,306)</u>	<u>(11)</u>
本期稅前結餘		207,504	5	173,550	5	33,954	20
所得稅費用	三.8及五.11	47,328	1	32,567	1	14,761	45
本期稅後結餘		<u>\$ 160,176</u>	<u>4</u>	<u>\$ 140,983</u>	<u>4</u>	<u>\$ 19,193</u>	<u>14</u>

(請參閱財務報表附註)

主理會計：



會計主管：



董事長：



光田醫療社團法人

現金流量表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

項 目	一〇四年度	單位：新台幣仟元 一〇三年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 160,176	\$ 140,983
調整項目		
折 舊	170,332	183,943
報廢資產損失	1,190	239
出售資產收益	(653)	0
應收票據增加	(278)	(1,126)
應收款項(增加)減少	(32,760)	49,645
存貨減少	2,155	13,534
預付款項減少(增加)	12,959	(4,377)
其他流動資產減少(增加)	1,703	(2,761)
應付票據增加	5,691	46
應付帳款增加	35,733	5,269
應付費用增加	80,766	5,154
預收款項增加	3,274	5,326
其他流動負債增加	18,337	19,132
營運活動之淨現金流入	458,625	415,007
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(126,758)	(63,970)
出售報廢資產	653	0
存出保證金減少	0	453
應付關係人款項(減少)增加	(148,500)	276,454
購置備供出售金融資產	(517,159)	0
處分備供出售金融資產價款	288,180	0
投資活動之淨現金流(出)入	(503,584)	212,937
融資活動之現金流量：		
一年內到期之長期借款增加(減少)	50,000	(180,000)
長期借款減少	(26,475)	(26,475)
存入保證金增加(減少)	201	(242)
發放社員紅利	(6,000)	(284,625)
融資活動之淨現金流入(出)	17,726	(491,342)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(27,233)	136,602
期初現金及約當現金餘額	345,772	209,170
期末現金及約當現金餘額	\$ 318,539	\$ 345,772
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,678	\$ 4,825
本期支付所得稅	\$ 38,100	\$ 21,538
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：

芳王

董事長：

芳王

## 光田醫療社團法人

## 醫務收入明細表

民國一〇四年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 1,989,543	
門急診收入－非健保	159,963	
住院收入－健保	1,473,490	
住院收入－非健保	360,690	
其他醫務收入－健保	110,935	
其他醫務收入－非健保	124,818	
小計	\$ 4,219,439	
減：支付點值調整	(171,838)	
健保給付核減	(80,415)	
醫療優待	(15,572)	
合 計	\$ 3,951,614	

光田醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇三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 其 他 項 目	合 計
		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 88,348	\$ 14,885	\$ 0	\$ 2,487,858
一〇二年盈餘分配			(284,625)		(284,625)
一〇三年度稅後結餘			140,983		140,983
一〇三年法定盈餘公積		28,197	(28,197)		0
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 116,545	\$ 14,885	\$ 0	\$ 2,344,216
一〇四年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 116,545	\$ 14,885	\$ 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	\$ 25	\$ 2,498,417

單位：新台幣千元

(請參閱財務報表附註)

芳綺

主辦會計：

會計主管：

董事長：

## 光田醫療社團法人

## 醫務成本明細表

民國一〇四年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,595,317	
藥品費用	\$ 712,518	716,866	
藥品存貨盤盈	4,348		
醫材費用		396,424	
折舊費用		73,764	
租金費用		59,101	
教育研究發展費用 及醫療社會服務費用		126,143	
其他醫務費用	\$ 182,953	178,605	
其他(藥品存貨盤盈)	(4,348)		
合 計		\$ 3,146,220	