



國揚會計師事務所

40354 台中市西區台中港路一段81號5樓
Tel:(04)23023633 Fax:(04)23023933
5F, No. 81, Taichung Port Rd., Sec. 1, 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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及一〇二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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及一〇二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：

吳 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 四 年 三 月 二 十 日

光田醫療社團法人
資產負債表
民國一〇三年十二月三十一日
及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產 附 註		103.12.31		102.12.31		負債及社員權益	附 註	103.12.31		102.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產											
現金及約當現金	三.2及五.1	\$ 345,772	9	\$ 209,170	5	一年內到期之長期借款	五.5及七	\$ 56,475	1	\$ 236,475	6
應收票據淨額		3,613	0	2,487	0	應付票據		533	0	487	0
應收款項淨額	三.4、三.7及五.2	200,126	5	249,771	7	應付帳款		445,851	12	440,582	11
存貨淨額	三.5及五.3	39,442	1	52,976	1	應付費用	五.6	209,331	5	204,177	5
預付款項		22,540	0	18,163	0	預收款項		20,729	1	15,403	0
其他流動資產		14,041	0	11,280	0	其他流動負債		73,331	2	54,199	2
遞延所得稅資產-流動淨額	三.8及五.10	0	0	0	0	流動負債合計		806,250	21	951,323	24
流動資產合計		625,534	15	543,847	13						
固定資產											
成本	三.6、五.4及七					長期負債					
土地		1,518,978	39	1,518,978	39	長期借款	五.5及七	165,469	4	191,944	5
房屋及建築		2,156,219	56	2,152,526	55	應付關係人款項	八	567,162	15	290,708	8
醫療儀器設備		882,448	23	859,642	22	長期負債合計		732,631	19	482,652	13
交通運輸設備		63,492	2	62,857	2	其他負債					
資訊設備		195,024	5	192,796	5	存入保證金		5,721	0	5,963	0
雜項設備		38,233	1	38,086	1	其他負債合計		5,721	0	5,963	0
成本合計		4,854,394	126	4,824,885	124	負債合計		1,544,602	40	1,439,938	37
減：累計折舊		(1,615,635)	(42)	(1,457,228)	(37)						
小 計		3,238,759	84	3,367,657	87	社員權益	五.7				
預付設備款		23,548	1	14,862	0	資 本		2,100,000	54	2,100,000	53
固定資產淨額		3,262,307	85	3,382,519	87	保留盈餘					
其他資產											
存出保證金		977	0	1,430	0	法定盈餘公積(營運基金)		116,545	3	88,348	2
其他資產合計		977	0	1,430	0	特別盈餘公積		14,885	0	14,885	0

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

芳綺

會計主管：

會計主管

董事長：

董事長



光復醫院社團法人

損益表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一〇三年度		一〇二年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：	三.7及五.8						
門急診收入-健保		\$ 1,948,083	52	\$ 1,901,312	53	\$ 46,771	2
門急診收入-非健保		148,392	4	120,919	3	27,473	23
住院收入-健保		1,440,564	39	1,357,985	38	82,579	6
住院收入-非健保		319,950	9	284,086	8	35,864	13
其他醫務收入-健保		110,038	3	104,748	3	5,290	5
其他醫務收入-非健保		111,087	3	99,296	3	11,791	12
減：健保核減		349,723	10	252,909	8	96,814	38
減：醫療優待		17,003	0	15,742	0	1,261	8
醫務收入淨額		3,711,388	100	3,599,695	100	111,693	3
醫務成本：	五.9						
人事費用		1,490,576	40	1,448,037	40	42,539	3
藥品費用		659,092	18	676,736	19	(17,644)	(3)
醫材費用		385,603	10	346,130	10	39,473	11
折舊費用		77,382	2	77,704	2	(322)	0
租金費用		59,162	2	61,745	2	(2,583)	(4)
教育研究發展及醫療社會服務費用		126,060	4	133,143	4	(7,083)	(5)
其他醫務費用		164,999	4	150,085	4	14,914	10
醫務成本		2,962,874	80	2,893,580	81	69,294	2
醫務毛利		748,514	20	706,115	19	42,399	6
管理費用		629,677	17	662,795	19	(33,118)	(5)
醫務利益		118,837	3	43,320	0	75,517	174
非醫務活動收益：							
利息收入		335	0	193	0	142	74
租金收入		13,272	0	12,882	0	390	3
出售資產收益		28	0	231	0	(203)	(88)
研究計畫收入		5,266	0	3,769	0	1,497	40
捐贈收入		13,134	0	19,483	1	(6,349)	(33)
補助收入		13,323	1	15,579	1	(2,256)	(14)
其他非醫務收益		21,557	1	10,321	0	11,236	109
		66,915	2	62,458	2	4,457	7
非醫務活動費損：							
董事會費用		0	0	0	0	0	0
利息支出		4,744	0	8,513	0	(3,769)	(44)
報廢資產損失		239	0	712	0	(473)	(66)
研究計畫成本		1,328	0	1,332	0	(4)	0
捐贈費用	三.11	4,040	0	1,294	0	2,746	212
補助成本		1,851	0	2,548	0	(697)	(27)
		12,202	0	14,399	0	(2,197)	(15)
本期稅前結餘		173,550	5	91,379	2	82,171	90
所得稅費用	三.8及五.10	32,567	1	24,119	1	8,448	35
本期稅後結餘		\$ 140,983	4	\$ 67,260	1	\$ 73,723	110

(請參閱財務報表附註)

主理會計：

芳綺

會計主管：

芳綺

董事長：

芳綺



民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二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		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 74,896	\$ 14,885	\$ 243,283	\$ 0	\$ 2,433,064
一〇一年盈餘分配				(12,466)		(12,466)
一〇二年度稅後結餘				67,260		67,260
一〇二年法定盈餘公積		13,452		(13,452)		0
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 88,348	\$ 14,885	\$ 284,625	\$ 0	\$ 2,487,858
一〇三年一月一日餘額	\$ 2,100,000	\$ 88,348	\$ 14,885	\$ 284,625	\$ 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	\$ 112,786	\$ 0	\$ 2,344,216

(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
民國一〇三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	一〇三年度	單位：新台幣仟元 一〇二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 140,983	\$ 67,260
調整項目		
折 舊	183,943	236,565
報廢資產損失	239	712
應收票據增加	(1,126)	(635)
應收款項減少(增加)	49,645	(47,476)
存貨減少	13,534	2,382
預付款項增加	(4,377)	(11,135)
其他流動資產增加	(2,761)	(2,012)
應付票據增加(減少)	46	(1,344)
應付帳款增加	5,269	32,386
應付費用增加	5,154	76,133
預收款項增加	5,326	2,718
其他流動負債增加(減少)	19,132	(5,062)
營運活動之淨現金流入	415,007	350,492
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(63,970)	(77,414)
出售報廢資產	0	231
存出保證金減少(增加)	453	(4)
應付關係人款項增加(減少)	276,454	(27,500)
投資活動之淨現金流入(出)	212,937	(104,687)
融資活動之現金流量：		
一年內到期之長期借款減少	(180,000)	(170,000)
長期借款減少	(26,475)	(26,475)
存入保證金(減少)增加	(242)	277
發放社員紅利	(284,625)	(12,466)
融資活動之淨現金流出	(491,342)	(208,664)
本期現金及約當現金增加數	136,602	37,141
期初現金及約當現金餘額	209,170	172,029
期末現金及約當現金餘額	\$ 345,772	\$ 209,170
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 4,825	\$ 8,796
本期支付所得稅	\$ 21,538	\$ 35,967
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

醫務收入明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門急診收入－健保	\$ 1,948,083	
門急診收入－非健保	148,392	
住院收入－健保	1,440,564	
住院收入－非健保	319,950	
其他醫務收入－健保	110,038	
其他醫務收入－非健保	111,087	
小計	\$ 4,078,114	
減：健保給付核減	(349,723)	
醫療優待	(17,003)	
合 計	\$ 3,711,388	

光田醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		\$ 1,490,576	
藥品費用	\$ 657,211	659,092	
藥品存貨盤盈	1,881		
醫材費用		385,603	
折舊費用		77,382	
租金費用		59,162	
教育研究發展費用		126,060	
及醫療社會服務費用			
其他醫務費用	\$ 166,880	164,999	
其他(藥品存貨盤盈)	(1,881)		
合 計		\$ 2,962,874	