

會計師查核報告

新光醫療財團法人 公鑒：

新光醫療財團法人民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值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「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達新光醫療財團法人民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

新光醫療財團法人民國 102 年年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



中 華 民 國 103 年 4 月 17 日

新光醫療財團法人

單位：新台幣千元

	102年12月31日		101年12月31日		102年12月31日		101年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註二、三及二十)	\$ 664,742	5	\$ 451,138		\$ 800,000	6	\$ 1,280,000	10
提供出售金融資產—流動(附註二、四及二十)	127,503	1	4,454		616,226	5	555,823	5
應收票據(附註二、五及二十)	24	-	10		11,227	-	11,227	-
應收帳款(扣除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保償減後淨額)(附註二、五及二十)	705,813	5	665,324		54,328	-	6,510	-
應收關係企業款(附註二、五、二十及二十一)	2,140	-	577		14,483	-	25,492	-
其他應收款(附註六及二十)	4,968	-	15,894		480,300	4	302,030	3
其他金融資產—流動	3,500	-	577		28,824	-	27,621	-
存貨(附註二及七)	122,016	1	108,181		-	-	-	-
預付款項	4,587	-	5,182		182,599	1	34,163	-
遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	5,451	-	2,444		2,189,457	16	2,242,946	18
其他流動資產	839	-	1,307		-	-	-	-
流動資產合計	1,641,583	12	1,307,473		360,000	3	560,000	4
基金及投資								
基金	10,000	-	10,000		126,457	1	124,647	1
退休基金	5,701,576	43	4,997,395		16,370	-	15,454	-
以成本衡量之金融資產—非流動	2,640	-	2,640		146,179	1	199,276	2
基金及投資合計	5,714,216	43	5,010,035		289,006	2	339,377	3
固定資產(附註二、九、二一、二二及二三)								
土地	3,301,866	25	3,157,324	25	180,000	2	180,000	2
房屋及建築設備	3,755,714	28	3,728,424	30	10,000	-	10,000	-
醫療儀器設備	2,220,427	16	2,406,167	19	190,000	2	190,000	2
交通運輸設備	15,030	-	15,030	-	-	-	-	-
資訊設備	374,741	3	366,387	3	9,183,399	68	8,926,673	71
機械設備	151,858	1	151,752	1	100,000	1	100,000	1
成本合計	9,819,636	73	9,825,084	78	480,826	3	256,726	2
減：累計折舊	(3,871,238)	(29)	(3,775,166)	(30)	9,764,225	72	9,183,399	73
成本及累計折舊小計	5,948,398	44	6,049,918	48	-	-	-	-
預計變現固定資產款項	163,419	1	164,158	2	700,592	5	46,589	-
固定資產淨額	6,111,817	45	6,214,076	50	10,654,817	79	9,419,988	75
其他資產								
遞延資產(附註二)	3,707	-	13,119	-	-	-	-	-
存出保證金(附註二十)	21,957	-	22,608	-	-	-	-	-
保收款項(附註五及十)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資產合計	25,664	-	35,727	-	-	-	-	-
資產總額	\$ 13,493,280	100	\$ 12,562,311	100	\$ 13,493,280	100	\$ 12,562,311	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

新光醫療財團法人

收支餘絀表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	102年度			101年度			差異		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入（附註二及二一）									
門診收入—健保	\$	2,940,563	47	\$	2,781,018	46	\$	159,545	6
門診收入—非健保		1,038,351	16		1,037,928	17		423	-
急診收入—健保		282,679	5		281,096	5		1,583	1
急診收入—非健保		28,662	-		31,420	1	(	2,758)	(9)
住院收入—健保		1,847,688	29		1,829,664	30		18,024	1
住院收入—非健保		642,140	10		562,421	9		79,719	14
其他醫務收入—健保		43,205	1		49,987	1	(	6,782)	(14)
其他醫務收入—非健保		28,484	-		22,347	-		6,137	27
減：支付點值調整	(	448,810)	(7)	(	429,116)	(7)	(	19,694)	5
減：健保核減	(	62,490)	(1)	(	142,766)	(2)		80,276	(56)
減：醫療優待	(	27,299)	-	(	24,085)	-	(	3,214)	13
醫務收入合計		<u>6,313,173</u>	<u>100</u>		<u>5,999,914</u>	<u>100</u>		<u>313,259</u>	<u>5</u>
醫務成本（附註二、七、十 九及二一）									
人事費用		2,478,758	39		2,475,344	41		3,414	-
藥品費用		1,370,087	22		1,284,242	21		85,845	7
醫材費用		770,744	12		703,868	12		66,876	10
折舊費用		291,782	5		263,570	4		28,212	11
租金費用		62,165	1		59,359	1		2,806	5
事務費用		27,323	1		28,579	1	(	1,256)	(4)
教育研究發展費用		153,430	2		163,977	3	(	10,547)	(6)
醫療社會服務費用		60,234	1		35,394	1		24,840	70
其他醫務費用		309,582	5		315,166	5	(	5,584)	(2)
醫務成本合計		<u>5,524,105</u>	<u>88</u>		<u>5,329,499</u>	<u>89</u>		<u>194,606</u>	<u>4</u>
醫務毛利		789,068	12		670,415	11		118,653	18
管理費用（附註十九及二一）		<u>593,724</u>	<u>9</u>		<u>597,622</u>	<u>10</u>	(	3,898)	(1)
醫務利益		<u>195,344</u>	<u>3</u>		<u>72,793</u>	<u>1</u>		<u>122,551</u>	<u>168</u>
非醫務利益									
非醫務活動收益									
利息收入		407	-		465	-	(	58)	(12)
投資收入		111,242	2		120,467	2	(	9,225)	(8)
租金收入		19,008	-		19,742	-	(	734)	(4)

（接次頁）

(承前頁)

	102年度		101年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
研究計畫收入	\$ 41,985	1	\$ 36,651	1	\$ 5,334	15	
捐贈收入—暫時受限 (附註二一)	100,000	1	-	-	100,000	100	
捐贈收入—未受限 (附註二一)	13,418	-	11,334	-	2,084	18	
處分投資利益—淨額	116,751	2	31,390	1	85,361	272	
兌換利益—淨額 (附註二)	88	-	-	-	88	100	
其他非醫務收益 (附註二一)	51,378	1	42,563	1	8,815	21	
非醫務活動收益合計	454,277	7	262,612	5	191,665	73	
非醫務活動費損							
董事會費用	245	-	185	-	60	32	
利息費用	20,519	-	23,023	-	(2,504)	(11)	
研究計畫費用	32,048	1	25,541	1	6,507	25	
捐贈費用	1,526	-	3,489	-	(1,963)	(56)	
處分固定資產損失	11,185	-	2,692	-	8,493	315	
兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	36	-	(36)	(100)	
其他非醫務費損	20	-	-	-	20	100	
非醫務活動費損合計	65,543	1	54,966	1	10,577	19	
非醫務利益	388,734	6	207,646	4	181,088	54	
本期稅前餘絀	584,078	9	280,439	5	303,639	222	
所得稅費用 (附註二及十八)	(3,252)	-	(23,713)	(1)	20,461	(86)	
本期稅後餘絀	\$ 580,826	9	\$ 256,726	4	\$ 324,100	126	
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ 100,000	2	\$ -	-	\$ 100,000	100	
本期稅後餘絀—未受限	\$ 480,826	8	\$ 256,726	4	\$ 224,100	87	

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

淨值變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	102 年度	101 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加（減少）總額	-	-
永久受限期初淨值	190,000	190,000
永久受限期末淨值	190,000	190,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	100,000	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加（減少）總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	100,000	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	480,826	256,726
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	480,826	256,726
未受限期初淨值	9,183,399	8,926,673
未受限期末淨值	9,664,225	9,183,399
淨值其他項目		
金融商品未實現（損）益	654,003	503,763
金融商品未實現（損）益期初餘額	46,589	(457,174)
金融商品未實現（損）益期末餘額	700,592	46,589
期末淨值總額	\$10,654,817	\$ 9,419,988

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102 年度	101 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 580,826	\$ 256,726
支付點值調整	(4,080)	(6,594)
健保核減	558	(8,881)
呆帳費用	3,825	3,504
折舊費用	356,366	315,738
攤銷費用	10,319	20,196
處分固定資產損失	11,185	2,692
處分投資利益	(116,751)	(31,390)
遞延所得稅淨資產	(51,104)	17,171
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(14)	(10)
應收帳款	(40,792)	(55,357)
應收關係企業款	(1,568)	859
其他應收款	15,910	10,365
存 貨	(13,835)	(5,216)
預付款項	595	10,864
其他流動資產	435	1,747
應付票據	(80)	-
應付帳款	60,403	29,238
應付關係企業款項	1,470	(3,903)
應付所得稅	47,818	6,510
應付費用	178,270	(208,475)
預收收入	1,203	9,134
其他流動負債	148,436	10,016
社會醫療服務準備	-	(26,305)
退休金負債	1,810	627
營運活動之淨現金流入	<u>1,191,205</u>	<u>349,256</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產一流動	(3,500)	-
購買固定資產價款	(276,497)	(209,559)
出售固定資產價款	-	44
取得備供出售金融資產價款	(1,847,257)	(1,260,848)

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
處分備供出售金融資產價款	\$1,826,797	\$1,333,792
遞延資產增加	(711)	(5,020)
存出保證金減少(增加)	651	(399)
投資活動之淨現金流出	(300,517)	(141,990)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(480,000)	(320,000)
長期借款減少	(200,000)	(50,000)
存入保證金增加	916	32
融資活動之淨現金流出	(679,084)	(369,968)
本期現金及約當現金增加(減少)數	211,604	(162,702)
期初現金及約當現金餘額	453,138	615,840
期末現金及約當現金餘額	\$ 664,742	\$ 453,138
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 20,804	\$ 4,730
本期支付所得稅	\$ 6,538	\$ 32
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 265,488	\$ 187,752
應付工程及設備款減少	11,009	21,807
支付現金	\$ 276,497	\$ 209,559
購買備供出售金融資產		
購買備供出售金融資產	1,847,257	1,242,038
期初應付款	-	18,810
期末應收款	-	-
本期付現數	\$1,847,257	\$1,260,848
處分備供出售金融資產		
出售備供出售金融價款	\$1,830,781	\$1,333,792
期初應收款	-	-
期末應收款	(3,984)	-
本期收現數	\$1,826,797	\$1,333,792

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
門診收入—健保		藥品收入		\$ 1,249,086	
		影像醫學收入		330,496	
		血液透析收入		301,569	
		醫師診療收入		288,083	
		檢驗收入		200,529	
		生理診斷收入		169,905	
		處置收入		156,986	
		其 他		243,909	
		小 計		<u>2,940,563</u>	
門診收入—非健保		健康檢查收入		221,366	
		處置收入		169,731	
		掛號收入		163,333	
		影像醫學收入		128,261	
		藥品收入		122,765	
		手術收入		86,191	
		醫材收入		51,579	
		其 他		95,125	
		小 計		<u>1,038,351</u>	
急診收入—健保				<u>282,679</u>	
急診收入—非健保				<u>28,662</u>	
住院收入—健保		手術收入		374,667	
		醫材收入		300,475	
		藥品收入		210,537	
		護理收入		197,006	
		病房收入		159,967	
		心導管收入		96,753	
		檢驗收入		96,390	
		其他（註）		411,893	
		小 計		<u>1,847,688</u>	
住院收入—非健保		醫材收入		294,405	
		病房收入		225,990	
		藥品收入		49,057	

（接次頁）

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
		手術收入		\$	41,449
		其 他			<u>31,239</u>
		小 計			<u>642,140</u>
其他醫務收入—健保					<u>43,205</u>
其他醫務收入—非健保					<u>28,484</u>
減：支付點值調整				(	<u>448,810</u>)
減：健保核減				(	<u>62,490</u>)
減：醫療優待				(	<u>27,299</u>)
		合 計		\$	<u>6,313,173</u>

註：個別金額未達本科目餘額5%。

新光醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 102 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
人事費用		薪 資		\$ 1,751,926	
		加 班 費		186,648	
		年終獎金		136,523	
		獎 勵 金		111,461	
		其他（註）		292,200	
				<u>2,478,758</u>	
藥品費用				<u>1,370,087</u>	
醫材費用		衛 材		695,943	
		其 他		74,801	
		小 計		<u>770,744</u>	
折舊費用		房屋及建築設備		70,079	
		其他設備		221,703	
				<u>291,782</u>	
租金費用				<u>62,165</u>	
事務費用				<u>27,323</u>	
教育研究發展費用		詳明細表十三		<u>153,430</u>	
社會醫療服務費用		詳明細表十四		<u>60,234</u>	
其他醫務費用					
		維 修 費		102,163	
		洗 縫 費		25,985	
		食品費用		18,459	
		水 電 費		58,928	
		其 他		104,047	
				<u>\$ 5,524,105</u>	

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10305001號

會員姓名：游素環

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

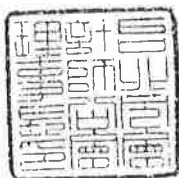
委託人統一編號：01055919

會員證書字號：北市會證字第 2029 號

印鑑證明書用途：辦理新光醫療財團法人一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	---	------------------	---

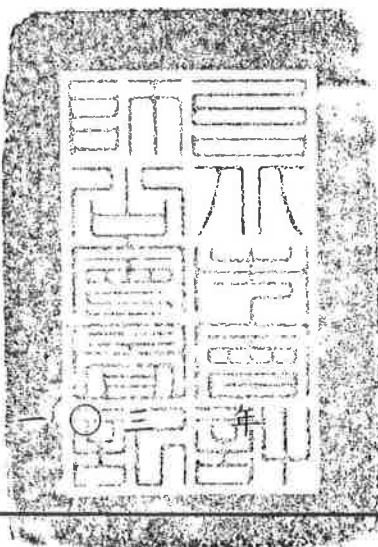
理事長：



核對人：



中 華 民 國



一〇二 年 二 月 二 日