

怡仁綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇六年及一〇五年度

地 址：桃園市楊梅區楊新北路 321 巷 30 號
電 話：(03) 485-5566

目 錄

項	目 頁 次
封 面	1
目 錄	2
會計師查核報告	3
資產負債表	4
收支餘絀表(損益表)	5
淨值變動表	6
現金流量表	7
醫務收入明細表	8
醫務成本明細表	9
財務報表附註	
一、醫院沿革	10
二、重大會計政策之彙總說明	10-13
三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
四、重要會計項目之說明	14-15
五、關係人交易	16-18
六、金融商品之相關資訊	18
七、重大或有負債及未認列之合約承諾	18
八、重大之期後事項	18
九、其他	19



ChihTa CPAs

知達聯合會計師事務所

242 新北市新莊區中華路二段15號9樓
Tel: 886-2-22798085 Fax: 886-2-22798078

會計師查核報告

怡仁綜合醫院 公鑒：

怡仁綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表(損益表)、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，以合理確認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一般公認會計原則編製，足以允當表達怡仁綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

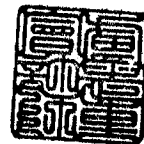
怡仁綜合醫院民國一〇六年十二月三十一日流動負債超過流動資產，負債總額亦超過資產總額，管理階層已於附註十敘明所欲採行之對策。第一段所述財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

知達聯合會計師事務所

地址：新北市新莊區中華路二段15號9樓

會計師：

盧志重



中華民國一〇七年七月十九日

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

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

會計科目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$ 33,701	13	\$ 26,950	13
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	四.2	-	-	118	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	四.2	87,291	35	82,449	39
其他金融資產-流動		5,108	2	5,836	3
存貨	二及四.3	14,540	6	11,430	5
預付款項		319	-	510	-
其他流動資產		-	-	-	-
流動資產合計		140,959	56	127,292	60
固定資產					
房屋及建築設備	二、四.4	-	-	-	-
醫療儀器設備		37,707	15	26,056	12
交通運輸設備		1,500	1	1,500	1
資訊設備		16,252	6	4,672	2
雜項設備		29,899	12	27,296	13
租賃資產		99,923	40	58,981	29
減：累計折舊		(81,196)	(32)	(60,744)	(29)
減：累計減損		-	-	-	-
預付購置固定資產款項		5,845	2	12,438	6
固定資產淨額		109,930	44	70,199	34
其他資產					
存出保證金		573	-	573	-
遞延資產		-	-	11,725	6
其他資產合計		573	-	12,297	6
資產總額		\$ 251,462	100	\$ 209,789	100
流動負債					
短期借款		\$ -	-	\$ -	-
應付短期票券		-	-	-	-
應付票據		-	-	158,036	75
應付帳款		258,215	103	61,560	29
其他應付款	五	157,101	62	104,217	50
應付費用		-	-	-	-
應付租賃款-流動	五	-	-	-	-
預收款項		407	-	75	-
其他流動負債		6,255	2	5,809	3
流動負債合計		421,979	167	329,697	157
長期負債					
長期借款		-	-	-	-
長期應付票據		-	-	-	-
應付租賃負債	五	37,937	15	35,311	17
其他長期負債		-	-	-	-
長期負債合計		37,937	15	35,311	17
其他負債					
退休金負債		-	-	-	-
存入保證金		10,491	4	490	-
其他負債合計		10,491	4	490	-
負債總額		470,407	186	365,498	174
淨值權益					
出資額		2,000	1	2,000	1
累積虧損		(220,945)	(87)	(157,709)	(75)
淨值權益其他項目		-	-	-	-
淨值權益總額		(218,945)	(86)	(155,709)	(74)
負債及淨值總額		\$ 251,462	100	\$ 209,789	100

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



會計主管：



主辦會計：





收支餘額表(續)
民國一〇六年一月三十一日
及民國一〇五年一月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項 目	附 註	民國一〇六年度		民國一〇五年度	
		金 額	%	金 額	%
醫務收入	二				
門急診收入-健保		562,917	58	554,990	60
門急診收入-非健保		88,535	10	73,382	8
住院收入-健保		261,961	27	251,878	28
住院收入-非健保		84,419	9	75,430	8
其他醫務收入-健保		7,031	1	7,804	1
其他醫務收入-非健保		46,396	5	44,119	5
減：支付點值調整		(65,539)	(7)	(62,373)	(7)
減：健保核減		(10,312)	(1)	(13,723)	(1)
減：醫療優待		(15,379)	(2)	(15,668)	(2)
醫務收入淨額		960,029	100	915,838	100
醫務成本	二				
人事費用		(440,425)	(46)	(403,234)	(44)
藥品費用		(194,023)	(20)	(180,298)	(20)
醫材費用		(115,312)	(12)	(115,714)	(13)
折舊費用		(16,100)	(2)	(12,130)	(1)
租金費用		(53,768)	(6)	(44,403)	(5)
事務費用		(11,068)	(1)	(10,113)	(1)
其他醫務費用		(35,720)	(4)	(36,371)	(4)
醫務成本合計		(866,416)	(91)	(802,263)	(88)
醫務毛利		93,613	9	113,575	12
管理費用	二	(170,377)	(18)	(149,709)	(16)
醫務利益(損失)		(76,764)	(9)	(36,134)	(4)
非醫務活動收益					
利息收入		84	-	132	-
租金收入		90	-	73	-
研究計畫收入		-	-	-	-
捐贈收入		-	-	-	-
其他非醫務收益		16,316	2	11,909	1
		16,490	2	12,114	1
非醫務活動費損					
利息費用		(2,749)	-	(1,699)	-
租金費用		-	-	-	-
研究計畫費用		-	-	-	-
捐贈費用		-	-	-	-
其他非醫務費損		(212)	-	(3,557)	-
		(2,962)	-	(5,256)	-
非醫務利益(損失)		13,528	2	6,858	1
本期稅前餘絀		(63,236)	(7)	(29,276)	(3)
減：所得稅費用		-	-	4,011	-
本期稅後餘絀		(\$ 63,236)	(7)	(\$ 33,287)	(3)

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



會計主管：



主辦會計：





民國一〇六年一月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項 目	附 註	民國一〇六年度	民國一〇五年度
永久受限淨值			
永久受限本期稅後餘絀		\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額		-	-
永久受限期初淨值		-	-
永久受限期末淨值		-	-
暫時受限淨值			
暫時受限本期稅後餘絀		-	-
暫時受限淨值限制解除轉出		-	-
暫時受限淨值增加總額		-	-
暫時受限期初淨值		-	-
暫時受限期末淨值		-	-
未受限淨值			
未受限本期稅後餘絀		(63,236)	(33,287)
暫時受限淨值限制解除轉入		-	-
未受限淨值增加總額		(63,236)	(33,287)
未受限期初淨值		(155,709)	(122,422)
未受限期末淨值		(\$ 218,945)	(\$ 155,709)
淨值其他項目			
期末淨值總額		(\$ 218,945)	(\$ 155,709)

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



會計主管：



主辦會計：



民國一〇六年一月三十一日
及民國一〇五年一月三十一日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項 目	民國一〇六年度	民國一〇五年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	(\$ 63,236)	(\$ 33,287)
支付點值調整	65,539	62,373
健保核減	10,312	13,723
呆帳費用	-	-
折舊費用	17,174	13,430
遞延資產攤提	-	1,622
處分固定資產損益	-	3,557
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	118	669
應收帳款(增加)減少	(4,842)	(5,167)
其他金融資產-流動(增加)減少	728	19
預付款項(增加)減少	191	102
存貨(增加)減少	(3,110)	211
應付帳款增加(減少)	120,805	(53,295)
應付票據增加(減少)	(158,036)	(24,223)
預收款項增加(減少)	331	(101)
其他流動負債增加(減少)	53,330	33,847
營運活動之淨現金流入(出)	39,304	13,480
投資活動之現金流量：		
出售設備	-	2,030
購置設備	(45,180)	(33,415)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金減少	-	19
投資活動之淨現金流入(出)	(45,180)	(31,366)
融資活動之現金流量：		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
應付租賃負債增加(減少)	2,626	(6,999)
存入保證金增加	10,001	31
融資活動之淨現金流(出)入	12,627	(6,968)
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,751	(24,854)
期初現金及約當現金餘額(附註五(一))	26,950	51,804
期末現金及約當現金餘額(附註五(一))	\$ 33,701	\$ 26,950
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	2,418	2,679
本期支付所得稅	-	4,011
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	19,416	13,047
應付設備款	-	-
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
現金	-	-

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



會計主管：



主辦會計：





☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
醫務收入		
門診收入-健保	\$ 505,270	
門診收入-非健保	82,334	
急診收入-健保	57,647	
急診收入-非健保	6,201	
住院收入-健保	261,961	
住院收入-非健保	84,419	
其他醫務收入-健保	7,031	
其他醫務收入-非健保	46,396	
減：支付點值調整	(65,539)	
減：健保核減	(10,312)	
減：醫療優待	(15,379)	
醫務收入淨額	<u>\$ 960,029</u>	

負責人：



會計主管：



主辦會計：



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
醫務成本		
人事費用	\$ 440,425	
藥品費用	194,023	
醫材費用	115,312	
折舊費用	16,100	
租金費用	53,768	
事務費用	11,068	
教育研究發展費用	2,287	
醫療社會服務費用	119	
其他醫務費用	33,314	
醫務成本合計	<u>\$ 866,416</u>	

負責人：



會計主管：



主辦會計：



怡仁綜合醫院

財務報表附註

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

(金額除另有註明外，以新臺幣千元為單位)

一、醫院沿革

怡仁綜合醫院（以下簡稱本院）自民國 84 年開始籌備，於民國 85 年間奉准設立為私人綜合醫院。本院自設立以來，即不斷致力提升醫療服務，並強化醫療技術之研究與發展，先後購置特殊醫療儀器如全身電腦斷層掃描儀。本院設置家庭醫學科、內科、外科、小兒科、婦產科、骨科、神經科、泌尿科、耳鼻喉科、眼科、復健科、麻醉科、放射線科(診斷)、病理科(解剖)、牙科、急診醫學科、職業醫學科等十七科及檢驗科、營養室、生檢室、健康檢查中心等，使得本院具備了最完善醫療環境及設備，能更充分為地區民眾服務，並於民國 87 年經主管機關評鑑核定為地區教學醫院。

二、重要會計政策之彙總說明

本院之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

民國 105 年度財務報表係依據企業會計準則公報及其解釋編製之首份財務報表。民國 105 年 1 月 1 日係首次適用企業會計準則公報之開始日，當日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及權益做適當之重分類，並作為民國 105 年度之初始金額。惟下列發生於民國 105 年 1 月 1 日之前的交易，仍依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理：

1. 已存在之金融工具，仍依先前財務會計準則公報及其解釋分類，不依企業會計準則公報重分類。
2. 已進行但尚未完成之工程，仍繼續依先前財務會計準則公報及其解釋處理，直到交易完成為止。
3. 尚未期滿之租賃，仍依先前財務會計準則公報及其解釋分類，直到該等租約期滿。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2) 主要為交易目的而持有之負債。
- (3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(五) 金融工具

金融資產與金融負債係於本院成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本院對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交易日會計處理。以公允價值衡量之金融工具，若該金融工具有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計，其所使用之估計及假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，相關折現率則與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等。

2. 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本院發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本院於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

(六)應收款項及備抵呆帳

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(七)存貨

存貨包括藥品及醫材。存貨以實際購入成本入帳，採永續盤存制，成本採加權平均法計價。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採按成本與淨變現價值孰低衡量；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：

耐用年數	
醫療設備	3-7 年
辦公設備	3-8 年
運輸設備	5 年
其他設備	3-5 年
租賃設備	5-7 年

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本院，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

(九) 負債準備

本院因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

負債準備之衡量係考量清償義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十) 借款成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本院之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

現金及銀行存款包括：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 1,865	\$ 1,389
銀行存款	31,836	25,561
合計	<u>\$ 33,701</u>	<u>\$ 26,950</u>

2. 應收票據及帳款淨額

(1)應收票據及應收帳款淨額包括：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收票據	\$ -	\$ 118
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118</u>

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 110,311	\$ 105,116
減：備抵呆帳	(23,020)	(22,667)
淨額	<u>\$ 87,291</u>	<u>\$ 82,449</u>

(2)本院民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上列應收款項尚無供質押之情形。

3. 存貨

(1)存貨淨額包括：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
藥品	\$ 10,483	\$ 7,639
醫材	4,057	3,791
小計	14,540	11,430
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	-	-
存貨淨額	<u>\$ 14,540</u>	<u>\$ 11,430</u>

(2)本院民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上列存貨並無供質押借款之情形。

4. 固定資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
房屋及建築設備	\$ -	\$ -
醫療儀器設備	17,029	7,302
交通運輸設備	-	-
資訊設備	12,825	2,419
雜項設備	5,431	3,902
租賃資產	68,800	44,138
預付購置固定資產款項	5,845	12,438
合計	\$ 109,930	\$ 70,199

(1) 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

	醫療儀器設備	交通運輸設備	資訊設備	雜項設備	租賃設備	預付購置固定資產款項	合計
106 年 12 月 31 日							
成本	\$ 37,707	\$ 1,500	\$ 16,252	\$ 29,899	\$ 99,923	\$ 5,845	\$ 191,126
累計折舊	(20,678)	(1,500)	(3,427)	(24,468)	(31,123)	-	(81,196)
帳面金額	\$ 17,029	\$ -	\$ 12,825	\$ 5,431	\$ 68,800	\$ 5,845	\$ 109,930
105 年 12 月 31 日							
成本	\$ 26,056	\$ 1,500	\$ 4,672	\$ 27,296	\$ 58,981	\$ 12,438	\$ 130,943
累計折舊	(18,754)	(1,500)	(2,254)	(23,393)	(14,843)	-	(60,744)
帳面金額	\$ 7,302	\$ -	\$ 2,418	\$ 3,903	\$ 44,138	\$ 12,438	\$ 70,199
105 年 1 月 1 日							
成本	\$ 22,042	\$ 1,500	\$ 3,404	\$ 24,601	\$ 57,124	\$ 6,615	\$ 115,286
累計折舊	(17,316)	(1,418)	(1,654)	(22,176)	(5,488)	-	(48,052)
帳面金額	\$ 4,726	\$ 82	\$ 1,750	\$ 2,425	\$ 51,636	\$ 6,615	\$ 67,234

(2) 本院截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，上項固定資產並無提供質押借款之情事。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本院之關係
杏業生技股份有限公司(以下簡稱杏業)	實質關係人
醫世紀健康管理顧問股份有限公司 (以下簡稱醫世紀)	實質關係人
九和科技股份有限公司(以下簡稱九和)	實質關係人
承馨生技股份有限公司(以下簡稱承馨)	實質關係人

2. 本院與關係人間之重大交易事項：

(1) 進貨

	106 年度		105 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
杏業	\$ 184,397	45.91%	\$ 170,674	48.97%
承馨	4,703	1.17%	-	-
	<u>\$ 189,099</u>	<u>47.08%</u>	<u>\$ 170,674</u>	<u>48.97%</u>

(2) 本院向十陸、杏業及醫世紀承租醫療大樓及各項設備等，租金支出如下：

	106 年度		105 年度	
	金額	佔租金 支出%	金額	佔租金 支出%
杏業	\$ 60,000	58.61%	\$ 60,000	70.55%
醫世紀	31,358	30.63%	14,563	17.12%
	<u>\$ 91,358</u>	<u>89.24%</u>	<u>\$ 74,563</u>	<u>87.67%</u>

(3) 應付票據

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
杏業	\$ -	-	\$ 140,584	88.96%
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 140,584</u>	<u>88.96%</u>

(4)應付帳款

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
杏業	\$ 185,886	72.00%	\$ 31,283	50.82%
九和	33	-	-	-
承馨	4,703	1.82%	-	-
	<u>\$ 190,622</u>	<u>73.82%</u>	<u>\$ 31,283</u>	<u>50.82%</u>

(5)應付租金-帳列其他應付款

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
杏業	\$ 5,000	3.18%	\$ 5,000	4.80%
醫世紀	5,580	3.55%	4,449	4.26%
	<u>\$ 10,580</u>	<u>6.73%</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>9.06%</u>

(6)應付租賃款-帳列其他應付款

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
杏業	\$ 55,532	35.35%	\$ 48,358	46.40%
九和	1,821	1.16%	-	-
減：一年內	(19,416)	(12.36%)	(13,047)	(12.52%)
	<u>\$ 37,937</u>	<u>24.15%</u>	<u>\$ 35,311</u>	<u>33.88%</u>

(7)資金融通情形-帳列其他應付款

	106 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
杏業	<u>\$ 73,000</u>	<u>\$ 73,000</u>	<u>2.5%</u>	<u>\$ 1,234</u>

	105 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
杏業	\$ 20,000	\$ -	2.5%	\$ 79

六、金融商品之相關資訊

1. 公平價值之資訊

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等金融資產				
	\$ 126,673	\$ 126,673	\$ 127,650	\$ 127,650
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等金融負債				
	\$ 463,745	\$ 463,745	\$ 359,614	\$ 359,614

2. 本院估計金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於應收款項、短期借款及應付款項等。
- (2)存出(入)保證金因未來收付價格與帳面價值相同，故以帳面價值為公平價值。
- (3)本院未從事衍生性金融商品交易。

七、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

八、重大之期後事項

無。

九、其 他

1. 本院財務報表係以繼續經營假設基礎編製，截至 106 年 12 月 31 日業主權益已為負值，本院為能繼續經營，朝醫療法人方向進行，已規劃向衛生福利部申請改制為醫療社團法人。
2. 民國 105 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 106 年度財務報表比較。