

怡仁綜合醫院

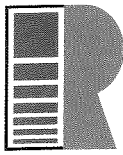
財務報表暨會計師查核報告

民國一〇五年及一〇四年度

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
綜合損益表	5
權益變動表	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	15-17
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、首次適用企業會計準則公報	19
十、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：

怡仁綜合醫院民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

怡仁綜合醫院民國一〇五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。

如附註二(一)所述，怡仁綜合醫院民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國一〇五年一月一日之資產、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，做適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註九之說明。

知達聯合會計師事務所

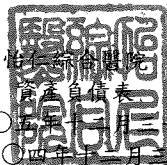
地址：新北市新莊區中華路二段15號9樓

會計師：

盧志重



中華民國一〇六年七月十七日



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：新臺幣元

會計科目	附註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$ 26,949,796	13	\$ 51,803,800	24
應收票據淨額	四.2	118,140	-	787,353	-
應收帳款淨額	四.2	82,449,285	39	77,281,790	35
其他應收款		5,835,668	3	5,854,985	3
存貨淨額	二及四.3	11,429,724	5	11,640,975	5
預付款項		509,600	-	611,105	-
流動資產合計		127,292,213	60	147,980,008	67
非流動資產					
不動產、廠房及設備淨額	二、四.4	70,199,464	34	67,234,448	32
存出保證金		572,500	-	591,000	-
未攤銷費用		11,724,842	6	1,914,666	1
非流動資產合計		82,496,806	40	69,740,114	33
資產總計		\$ 209,789,019	100	\$ 217,720,122	100
流動負債					
短期借款		\$ 20,000,000	10	\$ -	-
應付票據		158,035,644	75	182,258,847	84
應付帳款		61,559,874	29	38,759,139	18
應付費用		71,169,993	34	60,658,849	28
應付租賃款-流動	五	13,047,685	6	10,299,061	5
預收款項		75,436	-	176,296	-
其他流動負債		5,809,208	3	5,221,844	2
流動負債合計		329,697,840	157	297,374,036	137
非流動負債					
存入保證金		490,000	-	459,000	-
應付租賃款	五	35,310,618	17	42,309,295	19
		35,800,618	17	42,768,295	19
負債合計		365,498,458	174	340,142,331	156
業主權益					
資本主往來		2,000,000	1	2,000,000	1
保留盈餘					
累積虧損		(157,709,439)	(75)	(124,422,209)	(57)
業主權益合計		(155,709,439)	(74)	(122,422,209)	(56)
負債及業主權益總計		\$ 209,789,019	100	\$ 217,720,122	100

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

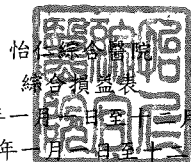


經理人：



主辦會計：





民國一〇五年一月一日至三月三十一日
及民國一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附 註	民國一〇五年度		民國一〇四年度	
		金 額	%	金 額	%
醫務收入	二				
門急診收入-健保		\$ 554,989,841	60	\$ 517,264,971	58
門急診收入-非健保		73,381,823	8	76,116,495	9
住院收入-健保		251,878,105	28	263,492,882	30
住院收入-非健保		75,430,212	8	76,448,388	9
其他醫務收入-健保		7,803,991	1	6,356,613	1
其他醫務收入-非健保		44,118,549	5	39,601,560	4
減：支付點值調整		(62,373,376)	(7)	(59,189,144)	(7)
減：健保核減		(13,722,996)	(1)	(14,987,349)	(2)
減：醫療優待		(15,668,225)	(2)	(16,051,321)	(2)
醫務收入淨額		915,837,924	100	889,053,095	100
醫務成本	二				
人事費用		(403,234,225)	(44)	(386,470,611)	(43)
藥品費用		(180,297,643)	(20)	(179,177,920)	(20)
醫材費用		(115,713,694)	(13)	(113,476,228)	(13)
折舊費用		(12,130,103)	(1)	(8,634,722)	(1)
租金費用		(44,403,390)	(5)	(67,096,257)	(8)
事務費用		(10,112,950)	(1)	(9,347,665)	(1)
其他醫務費用		(33,980,899)	(4)	(25,029,379)	(3)
醫務成本合計		(799,872,904)	(88)	(789,232,782)	(89)
營業毛利		115,965,020	12	99,820,313	11
營業費用	二	(152,098,977)	(17)	(114,866,290)	(13)
營業淨(損)		(36,133,957)	(5)	(15,045,977)	(2)
營業外收益及費損					
利息收入		132,277	-	165,807	-
租金收入		72,800	-	99,700	-
政府補助收入		2,850,815	-	2,130,130	-
其他收入		9,058,450	1	338,337	-
利息支出		(1,698,740)	-	(1,058,777)	-
處分不動產、廠房及設備淨損失		(3,557,297)	-	-	-
其他損失		(150)	-	(945,058)	-
營業外收益及費損合計		6,858,155	1	730,139	-
繼續營業單位稅前淨(損)		(29,275,802)	(4)	(14,315,838)	(2)
減：所得稅費用		4,011,428	-	4,398,924	-
繼續營業單位本期淨(損)		(\$ 33,287,230)	(4)	(\$ 18,714,762)	(2)

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



怡仁綜合醫院

權

民國一〇五年一月三十一日
及民國一〇四年一月三十一日

項 目	附 註	資本主往來	保留盈餘		合 計
			保留盈餘	累積虧損	
民國一〇四年一月一日餘額		\$ 2,000,000	(\$ 105,707,447)	(\$ 103,707,447)	
一〇四年度淨(損)			(18,714,762)	(18,714,762)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額		2,000,000	(124,422,209)	(122,422,209)	
一〇五年度淨(損)			(33,287,230)	(33,287,230)	
民國一〇五年十二月三十一日餘額		\$ 2,000,000	(\$ 157,709,439)	(\$ 155,709,439)	

單位：新臺幣元

(請參閱後附財務報表附註)



負責人：



經理人：



主辦會計：



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：新臺幣元

項 目	民國一〇五年度	民國一〇四年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨(損)	(\$ 29,275,802)	(\$ 14,315,838)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	13,430,154	9,404,312
各項攤提	1,621,657	240,334
利息收入	(132,277)	(165,807)
處分資產損益	3,557,297	945,058
利息費用	1,699,898	1,058,777
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據淨額減少	669,213	222,684
應收帳款淨額(增加)	(5,167,495)	(299,479)
其他應收款減少	19,317	4,227,962
存貨減少(增加)	211,251	(1,248,564)
預付款項減少(增加)	101,505	(182,920)
應付票據(減少)增加	(24,223,203)	56,035,137
應付帳款增加	22,800,735	2,459,363
應付費用增加	10,511,144	2,248,732
其他應付款增加	2,748,624	10,299,061
預收款項(減少)增加	(100,860)	159,976
其他流動負債增加(減少)	587,364	(136,738)
營運產生之現金流入	(941,478)	70,952,050
支付之所得稅	(4,011,428)	(2,572,053)
營業活動之淨現金流入	(4,952,906)	68,379,997
投資活動之現金流量：		
收取之利息	132,277	165,807
購置固定資產價款	(29,785,707)	(67,921,134)
出售固定資產價款	2,030,475	-
購置未攤銷費用價款	(3,629,068)	(2,155,000)
存出保證金減少(增加)	18,500	(481,000)
投資活動之淨現金流(出)	(31,233,523)	(70,391,327)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	20,000,000	(20,000,000)
應付租賃款(減少)增加	(6,998,677)	42,309,295
存入保證金增加(減少)	31,000	(4,000)
支付之利息	(1,699,898)	(1,058,777)
籌資活動之淨現金流(出)入	11,332,425	21,246,518
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(24,854,004)	19,235,188
期初現金及約當現金餘額(附註五(一))	51,803,800	32,568,612
期末現金及約當現金餘額(附註五(一))	\$ 26,949,796	\$ 51,803,800

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：

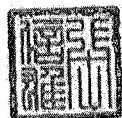


怡和醫院
醫務收入明細表
民國七十五年

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備註
醫務收入		
門診收入-健保	\$ 507,740,454	
門診收入-非健保	67,854,691	
急診收入-健保	47,249,387	
急診收入-非健保	5,527,132	
住院收入-健保	251,878,105	
住院收入-非健保	75,430,212	
其他醫務收入-健保	7,803,991	
其他醫務收入-非健保	44,118,549	
減：支付點值調整	(62,373,376)	
減：健保核減	(13,722,996)	
減：醫療優待	(15,668,225)	
醫務收入淨額	<u>\$ 915,837,924</u>	

負責人：



經理人：



主辦會計：



怡仁綜合醫院
醫務成本明細表
民國八十五年

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備註
醫務成本		
人事費用	\$ 403,234,225	
藥品費用	180,297,643	
醫材費用	115,713,694	
折舊費用	12,130,103	
租金費用	44,403,390	
事務費用	10,112,950	
其他醫務費用	33,980,899	
醫務成本合計	<u>\$ 799,872,904</u>	

負責人：



經理人：



主辦會計：



怡仁綜合醫院

財務報表附註

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

(金額除另有註明外，以新臺幣元為單位)

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。

民國 104 年度財務報表則依據先前財務會計準則公報及其解釋列報金額，並依企業會計準則公報有關分類規定，作適當之重分類編製。

(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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 1,389,161	\$ 1,133,774
銀行存款	25,560,635	50,670,026
合計	<u>\$ 26,949,796</u>	<u>\$ 51,803,800</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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 118,140	\$ 787,353
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 118,140</u>	<u>\$ 787,353</u>

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 105,115,981	\$ 97,733,039
減：備抵呆帳	(22,666,696)	(20,451,249)
淨額	<u>\$ 82,449,285</u>	<u>\$ 77,281,790</u>

(2) 本院民國 105 年及 104 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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
藥品	\$ 7,639,335	\$ 8,607,614
醫材	3,790,389	3,033,361
小計	11,429,724	11,640,975
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	-	-
存貨淨額	<u>\$ 11,429,724</u>	<u>\$ 11,640,975</u>

(2) 本院民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上列存貨並無供質押借款之情形。

4. 不動產、廠房及設備

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
醫療設備	\$ 7,302,236	\$ 4,726,420
辦公設備	2,842,673	2,273,888
運輸設備	-	82,577
其他設備	47,616,736	53,536,244
預付設備款	12,437,819	6,615,319
合計	\$ 70,199,464	\$ 67,234,448

(1) 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

	醫療設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
05 年 12 月 31 日						
成本	\$ 26,056,245	\$ 15,953,305	\$ 1,500,500	\$ 74,996,019	\$ 12,437,819	\$ 130,943,888
累計折舊	(18,754,009)	(13,110,632)	(1,500,500)	(27,379,283)	-	(60,744,424)
帳面金額	\$ 7,302,236	\$ 2,842,673	\$ -	\$ 47,616,736	\$ 12,437,819	\$ 70,199,464
04 年 12 月 31 日						
成本	\$ 22,042,245	\$ 14,584,850	\$ 1,500,500	\$ 70,543,811	\$ 6,615,319	\$ 115,286,725
累計折舊	(17,315,825)	(12,310,962)	(1,417,923)	(17,007,567)	-	(48,052,277)
帳面金額	\$ 4,726,420	\$ 2,273,888	\$ 82,577	\$ 53,536,244	\$ 6,615,319	\$ 67,234,448
04 年 1 月 1 日						
成本	\$ 19,634,995	\$ 14,277,532	\$ 3,509,231	\$ 12,382,812	\$ 625,319	\$ 50,429,889
累計折舊	(16,075,690)	(10,819,085)	(3,336,571)	(10,535,859)	-	(40,767,205)
帳面金額	\$ 3,559,305	\$ 3,458,447	\$ 172,660	\$ 1,846,953	\$ 625,319	\$ 9,662,684

(2) 本院截至民國 105 年及 104 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
十陸股份有限公司(以下簡稱十陸)	實質關係人
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

2. 本院與關係人間之重大交易事項：

(1) 進貨

	105 年度		104 年度	
	金額	佔進貨 淨額%	金額	佔進貨 淨額%
十陸	\$ -	-	\$ 145,281,422	32.21%
杏業	170,674,394	48.97%	26,847,694	5.95%
	<u>\$ 170,674,394</u>	<u>48.97%</u>	<u>\$ 172,129,116</u>	<u>38.16%</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：

	105 年度		104 年度	
	金額	佔租金 支出%	金額	佔租金 支出%
十陸	\$ -	-	\$ 57,508,016	72.91%
杏業	60,000,000	70.55%	9,500,000	12.04%
醫世紀	14,563,150	17.12%	-	-
	<u>\$ 74,563,150</u>	<u>87.67%</u>	<u>\$ 67,008,016</u>	<u>84.95%</u>

(3) 應付票據

	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
十陸	\$ -	-	\$ 101,050,834	55.44%
杏業	140,584,444	88.96%	55,922,772	30.68%
	<u>\$ 140,584,444</u>	<u>88.96%</u>	<u>\$ 156,973,606</u>	<u>86.12%</u>

(4) 應付帳款

	105 年 12 月 31 日		104 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	<u>\$ 31,283,281</u>	<u>50.82%</u>	<u>\$ 16,295,099</u>	<u>42.04%</u>

(5) 應付費用

	105 年 12 月 31 日		104 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	\$ 5,000,000	7.03%	\$ 5,000,000	8.24%
醫世紀	4,449,271	6.25%	-	-
	<u>\$ 9,449,271</u>	<u>13.28%</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>8.24%</u>

(6) 應付租賃款

	105 年 12 月 31 日		104 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	\$ 48,358,303	100.00%	\$ 52,608,356	100.00%
減：一年內	(13,047,685)	(26.98%)	(10,299,061)	(19.58%)
	<u>\$ 35,310,618</u>	<u>73.02%</u>	<u>\$ 42,309,295</u>	<u>80.42%</u>

(7) 資金融通情形(帳列短期借款)

	105 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
杏業	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>2.5%</u>	<u>\$ 79,452</u>

	104 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
十陸	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 197,260</u>

六、金融商品之相關資訊

1. 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	105 年 12 月 31 日		104 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	\$ 127,650,231	\$ 127,650,231	\$ 138,233,594	\$ 138,233,594
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價				
值相等金融負債	\$ 359,613,814	\$ 359,613,814	\$ 334,744,191	\$ 334,744,191

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、首次適用企業會計準則公報

(一) 首次適用報導期間開始日以前，已存在之金融工具、未完工工程及租賃說明(企業應依實際發生之交易說明)

1. 已存在之金融工具：無。

2. 未完工之工程：無。

3. 租賃：無。

(二) 首次適用比較期間之財務報表重分類說明：本院於首次適用企業會計準則公報與依照先前財務會計準則公報所列，無重分類之需要。

十、其 他

本院財務報表係以繼續經營假設基礎編製，截至 105 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。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10606956

號

會員姓名：盧志重

事務所電話：22798085

事務所名稱：知達聯合會計師事務所

事務所統一編號：26565657

事務所地址：新北市新莊區中華路二段 15 號 9 樓

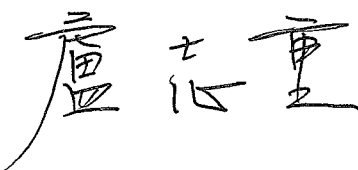
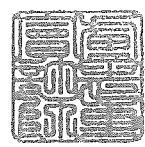
委託人統一編號：19601904

會員證書字號：台省會證字第 3667 號

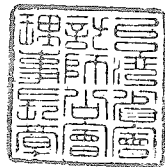
印鑑證明書用途：辦理怡仁綜合醫院

105 年度（自民國 105 年 01 月 01 日至

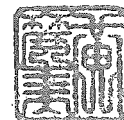
105 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一〇六

年

月

三十

日

