

財團法人崇友文教基金會  
財 務 報 表  
民國一〇五年及一〇四年度  
(內附會計師查核報告)

## 目 錄

<u>項</u>	<u>目 頁 次</u>
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.....	5
淨值變動表.....	6
現金流量表.....	7
財務報表附註	
一、業務概述及重要會計事項處理之依據.....	8-9
二、重要會計科目之說明.....	9-10



## 會計師查核報告

財團法人崇友文教基金會董事會 公鑒：

財團法人崇友文教基金會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。

本會計師係依照我國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政策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，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照企業會計準則公報及教育事務財團法人財務處理要點編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依先前財務會計準則公報及教育事務財團法人財務處理要點處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類，分別足以允當表達財團法人崇友文教基金會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收支結果及現金流量。

財團法人崇友文教基金會民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報，該日之資產、負債及淨值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、負債及淨值作適當之重分類，並作為民一〇五年度之初始金額。民國一〇四年度之財務報表則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，作適當之重分類編製。上述之重分類對財務報表並無重大之影響。

聯群聯合會計師事務所

會計師：

王柏青



會員證書字號：北市會證字第2680號

民國一〇六年三月十六日

## 財團法人華友文教基金會

## 資產負債表

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：新台幣元

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					
現金及銀行存款	二(一)	\$ 3,179,642	5.76	\$ 1,047,214	2.04
應收款項		1,222,556	2.22	250,299	0.49
其他流動資產		103,522	0.19	286,890	0.56
流動資產合計		<u>4,505,720</u>	<u>8.17</u>	<u>1,584,403</u>	<u>3.09</u>
基金及投資					
登記基金					
存款	二(一)	39,554,627	71.69	39,554,627	77.01
受贈之長期投資	一及二(二)	2,866,500	5.20	2,002,455	3.90
長期投資	一及二(二)	8,244,672	14.94	8,219,207	16.00
登記基金合計		<u>50,665,799</u>	<u>91.83</u>	<u>49,776,289</u>	<u>96.91</u>
資產總計		<u>\$ 55,171,519</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 51,360,692</u>	<u>100.00</u>
流動負債					
應付費用		\$ 274,889	0.50	\$ 268,435	0.52
其他流動負債		8,540	0.02	-	-
負債合計		<u>283,429</u>	<u>0.52</u>	<u>268,435</u>	<u>0.52</u>
淨值					
創立基金	一及二(三)	48,507,751	87.92	48,507,751	94.45
累積餘絀		4,222,291	7.65	1,315,968	2.56
金融資產未實現損益	一及二(二)	2,158,048	3.91	1,268,538	2.47
淨值合計		<u>54,888,090</u>	<u>99.48</u>	<u>51,092,257</u>	<u>99.48</u>
負債及淨值總計		<u>\$ 55,171,519</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 51,360,692</u>	<u>100.00</u>

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

董事長唐松章

執行長：

執行長唐秋鈴

主辦會計：

秘書李怡欣

## 財團法人崇友文教基金會

## 收支餘額表

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：新台幣元

項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入：					
捐贈收入		\$ 9,948,512	86.30	\$ 7,449,778	76.50
利息收入		418,246	3.63	476,263	4.89
補助收入		389,557	3.38	315,810	3.24
銷售貨物或勞務收入		488,901	4.24	1,013,329	10.40
股利收入		139,230	1.21	122,850	1.26
其他收入		142,361	1.24	361,430	3.71
收入合計		<u>11,526,807</u>	<u>100.00</u>	<u>9,739,460</u>	<u>100.00</u>
支 出：					
業務支出：					
獎助費用		1,208,306	10.48	2,082,549	21.38
活動費用		5,154,138	44.71	5,420,924	55.66
銷售貨物或勞務成本		752,680	6.53	738,753	7.59
行政支出：					
人事費用		1,015,735	8.81	991,032	10.18
辦公行政費用		489,625	4.25	486,475	4.99
支出合計		<u>8,620,484</u>	<u>74.78</u>	<u>9,719,733</u>	<u>99.80</u>
稅前結餘		2,906,323	25.22	19,727	0.20
減：所得稅	一及二(四)	-	-	-	-
本期結餘		<u>2,906,323</u>	<u>25.22</u>	<u>19,727</u>	<u>0.20</u>

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

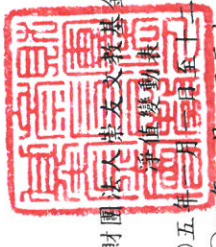


執行長：



主辦會計：





財團法人崇文教育基金會

董事會

民國一〇五年一月三十一日  
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	上 年 度 餘 額	本 年		度	截 至 本 年 度 止 餘 額
		增 加 金 額	減 少 金 額		
一〇四年度：					
一、基金之變動					
創立基金	\$ 48,507,751	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,507,751
二、餘絀之變動	1,296,241	-	-	-	1,296,241
(一) 累積餘絀	-	19,727	-	-	19,727
(二) 本期餘絀	-	-	-	-	-
三、其他之變動	851,867	416,671	-	-	1,268,538
金融商品之未實現損益					
合計	\$ 50,655,859	\$ 436,398	\$ -	\$ -	\$ 51,092,257
一〇五年度：					
一、基金之變動					
創立基金	\$ 48,507,751	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,507,751
二、餘絀之變動	1,315,968	-	-	-	1,315,968
(一) 累積餘絀	-	2,906,323	-	-	2,906,323
(二) 本期餘絀	-	-	-	-	-
三、其他之變動	1,268,538	889,510	-	-	2,158,048
金融商品之未實現損益					
合計	\$ 51,092,257	\$ 3,795,833	\$ -	\$ -	\$ 54,888,090

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：



執行長：



主辦會計：



## 財團法人崇友文教基金會

## 現金流量表

民國一〇五年一月一日起至十二月三十一日  
及民國一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前結餘	\$ 2,906,323	\$ 19,727
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	( 418,246)	( 476,263)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收款項(增加)減少	( 1,010,000)	32,490
其他流動資產減少(增加)	183,368	( 137,336)
應付費用增加(減少)	6,454	( 55,405)
其他流動負債增加(減少)	8,540	( 46,366)
營運產生之現金	1,676,439	( 663,153)
收取之利息	455,989	473,910
支付之利息	-	-
支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(流出)	2,132,428	( 189,243)
投資活動之現金流量：		
投資活動之淨現金流入	-	-
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,132,428	( 189,243)
期初現金及約當現金餘額	1,047,214	1,236,457
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,179,642	\$ 1,047,214

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

董事長唐松章

執行長：

執行長唐秋鈴

主辦會計：

秘書李怡欣



財團法人崇友文教基金會

財務報表附註

民國一〇五年十二月三十一日

及民國一〇四十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

## 一、業務概述及重要會計事項處理之依據

### (一)業務概述

財團法人崇友文教基金會（以下簡稱本基金會），於民國八十五年二月十六日取得教育部設立許可並完成設立登記。本基金會係屬非營利性質之財團法人，由崇友實業股份有限公司捐助創立，創立時基金總額新台幣伍仟萬元，以舉辦或獎助文教公益業務為宗旨。本基金會依相關法令及規定辦理之業務為：(1)舉辦、獎助文化學術工作及設置獎助學金。(2)舉辦及獎助各種有助全民身心健康之休閒活動。(3)舉辦及推展科學教育、人文藝術教育、生命教育、環境教育及弱勢關懷等工作。(4)獎助各級學校機關發展教育，協助其購置教育研究設備，培育有關師資及專業人材。(5)出版或獎助有益社會之優良書刊雜誌。(6)其他符合本會設立宗旨之國內外相關公益性教育事務。

### (二)備供出售金融資產(包含受贈之長期投資及長期投資)

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，上市上櫃公司普通股股票之公平價值係以資產負債表日之收盤價格為依據，後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益之調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

被投資公司發放現金股利時，認列為投資收益，惟依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記增加股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本。

### (三)所得稅

本基金會若符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，則得免納所得稅；反之，則應納所得稅。

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為



當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在未來很有可能具有課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日加以重新檢視評估調整。

## 二、重要會計科目之說明

### (一) 現金及銀行存款

本基金會截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止之現金及銀行存款明細如下：

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
現 金	\$ 1,278	\$ 3,874
活期存款	9,257,759	7,374,304
定期存款	33,475,232	33,223,663
小 計	42,734,269	40,601,841
減：登記基金-存款	(39,554,627)	(39,554,627)
淨 額	\$ 3,179,642	\$ 1,047,214

### (二) 備供出售金融資產(包含受贈之長期投資及長期投資)

本基金會截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止之備供出售金融資產明細如下：

項 目	105 年 12 月 31 日		
	取得成本	評價調整	帳列金額
國內上市(櫃)股票	\$ 953,124	1,913,376	\$ 2,866,500
貨幣型基金	8,000,000	244,672	8,244,672
合 計	\$ 8,953,124	2,158,048	\$ 11,111,172

104年12月31日

項 目	取得成本	評價調整	帳列金額
國內上市(櫃)股票	\$ 953,124	1,049,331	\$ 2,002,455
貨幣型基金	8,000,000	219,207	8,219,207
合 計	\$ 8,953,124	1,268,538	\$ 10,221,662

(三) 基 金

本基金會已辦妥財團法人財產總值登記之基金民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日皆為48,507,751元。

本基金會於解散或撤銷許可時，經依法清算後之剩餘財產，不得歸屬任何自然人或私人團體，應歸屬於所在地之地方政府或地方自治團體。

(四) 所 得 稅

本基金會於民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅均符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，得免納所得稅。

(五) 其 他

無。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10606880

號

會員姓名：王柏青

事務所電話：(02)2713-5533

事務所名稱：聯群聯合會計師事務所

事務所統一編號：25694035

事務所地址：105 臺北市松山區復興北路 181 號 7 樓


委託人統一編號：97975301

會員證書字號：北市會證字第 2680 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人崇友文教基金會

一〇五年度（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	王柏青	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

一〇六年

二月

十七日

裝訂線