

財團法人致福感恩文教基金會  
財務報表暨會計師查核報告書  
民國 110 及 109 年度



誠正聯合會計師事務所

TEL:02-23967696 FAX:02-23413747



## 會計師查核報告

財團法人致福感恩文教基金會 公鑒

### 查核意見

財團法人致福感恩文教基金會民國110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之收支營運表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照財團法人法、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人致福感恩文教基金會民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之收支結果及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人致福感恩文教基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人致福感恩文教基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人致福感恩文教基金會或解散，或除清算或解散外別無實際可行之其他方案。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人致福感恩文教基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人致福感恩文教基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人致福感恩文教基金會不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

誠正聯合會計師事務所

會計師：



地址：台北市仁愛路一段 38 號 5 樓

電話：(02)2396-7696（代表號）

中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 三 日

財團法人致福感恩文教基金會  
資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產         | 110年12月31日 |               |        | 109年12月31日    |         |     |
|-------------|------------|---------------|--------|---------------|---------|-----|
|             | 附 註        | 金 額           | %      | 金 額           | %       | 附 註 |
| 流動資產        |            |               |        |               |         |     |
| 現金及約當現金     | 三、五        | \$ 16,514,994 | 23.38  | \$ 18,378,923 | 26.22   | 八   |
| 應收款項        |            | 823,790       | 1.17   | 282,606       | 0.40    | 二十一 |
| 其他流動資產      |            | 648,563       | 0.92   | 191,176       | 0.27    | 九   |
| 流動資產合計      |            | 17,987,347    | 25.47  | 18,852,705    | 26.89   |     |
| 準備金及長期投資    |            |               |        |               |         |     |
| 設立準備金       | 三、六        | 35,060,000    | 49.64  | 35,060,000    | 50.01   | 三   |
| 備供出售金融資產    | 三、七        | 13,646,314    | 19.32  | 11,586,488    | 16.53   |     |
| 準備金及長期投資合計  |            | 48,706,314    | 68.96  | 46,646,488    | 66.54   |     |
| 不動產、廠房及設備   | 三          |               |        |               |         |     |
| 什項資產        |            | 1,004,407     | 1.42   | 1,634,323     | 2.33    |     |
| 不動產、廠房及設備合計 |            | 1,004,407     | 1.42   | 1,634,323     | 2.33    |     |
| 其他資產        |            |               |        |               |         |     |
| 其他什項資產      | 二十三        | 439,777       | 0.62   | 572,880       | 0.82    | 十   |
| 代管資產        | 三          | 2,488,816     | 3.53   | 2,399,629     | 3.42    | 十一  |
| 其他資產合計      |            | 2,928,593     | 4.15   | 2,972,509     | 4.24    | 三   |
| 資產總計        |            | \$ 70,626,661 | 100.00 | \$ 70,106,025 | 100.00  |     |
| 負債及淨值       |            |               |        |               |         |     |
| 流動負債        |            |               |        |               |         |     |
| 應付費用        |            | \$ 4,682,704  | 6.63   | \$ 5,146,117  | 7.34    | 八   |
| 本期所得稅負債     |            | 40,166        | 0.06   | -             | -       | 二十一 |
| 預收款項        |            | 6,395,250     | 9.05   | 8,640,600     | 12.33   | 九   |
| 流動負債合計      |            | 11,118,120    | 15.74  | 13,786,717    | 19.67   |     |
| 其他負債        |            |               |        |               |         |     |
| 其他什項負債      |            | 49,900        | 0.07   | 15,500        | 0.02    | 三   |
| 應付代管資產      |            | 2,488,816     | 3.53   | 2,399,629     | 3.42    |     |
| 其他負債合計      |            | 2,538,716     | 3.60   | 2,415,129     | 3.44    |     |
| 負債總計        |            | 13,656,836    | 19.34  | 16,201,846    | 23.11   |     |
| 基金餘額        |            | 35,060,000    | 49.64  | 35,060,000    | 50.01   | 十   |
| 累積餘絀        |            | 21,716,922    | 30.75  | 20,711,102    | 29.54   | 十一  |
| 淨值其他項目      |            | 192,903       | 0.27   | ( 1,866,923)  | ( 2.66) | 三   |
| 淨值合計        |            | 56,969,825    | 80.66  | 53,904,179    | 76.89   |     |
| 負債及淨值總計     |            | \$ 70,626,661 | 100.00 | \$ 70,106,025 | 100.00  |     |

後附之附註係本財務報表之一部分



董事長：



執行長：



會計：

財團法人致福感恩文教基金會  
收支營運表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目               | 附註      | 110年度                |                 | 109年度                |                 |
|-------------------|---------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                   |         | 金 額                  | %               | 金 額                  | %               |
| 收益                |         |                      |                 |                      |                 |
| 業務收入              |         |                      |                 |                      |                 |
| 社大辦學收入            | 三、十二    | \$ 13,281,015        | 46.50           | \$ 18,497,980        | 56.68           |
| 受贈收入              | 十三、二十二  | 4,585,900            | 16.06           | 4,239,900            | 12.99           |
| 補助收入              | 三、十四    | 9,467,050            | 33.15           | 8,798,224            | 26.96           |
| 業務外收入             |         |                      |                 |                      |                 |
| 其他業務外收入           | 七       | 1,224,869            | 4.29            | 1,098,813            | 3.37            |
| 收益合計              |         | <u>28,558,834</u>    | <u>100.00</u>   | <u>32,634,917</u>    | <u>100.00</u>   |
| 費損                |         |                      |                 |                      |                 |
| 業務成本與費用           |         |                      |                 |                      |                 |
| 社大辦學成本            | 三、十五、二十 | ( 22,568,092)        | ( 79.02)        | ( 27,247,310)        | ( 83.49)        |
| 捐贈支出              | 十六      | ( 979,200)           | ( 3.43)         | ( 1,084,200)         | ( 3.32)         |
| 人事費用              | 三、十七、二十 | ( 1,760,992)         | ( 6.16)         | ( 1,845,601)         | ( 5.65)         |
| 辦公費用              | 十八、二十   | ( 1,089,093)         | ( 3.82)         | ( 991,621)           | ( 3.04)         |
| 業務費用              | 十九      | ( 1,115,471)         | ( 3.91)         | ( 987,329)           | ( 3.03)         |
| 費損合計              |         | <u>( 27,512,848)</u> | <u>( 96.34)</u> | <u>( 32,156,061)</u> | <u>( 98.53)</u> |
| 稅前餘絀              |         | 1,045,986            | 3.66            | 478,856              | 1.47            |
| 所得稅費用             | 三、二十一   | ( 40,166)            | ( 0.14)         | -                    | -               |
| 本期餘絀              |         | <u>1,005,820</u>     | <u>3.52</u>     | <u>478,856</u>       | <u>1.47</u>     |
| 其他綜合餘絀            |         |                      |                 |                      |                 |
| 備供出售金融資產<br>未實現餘絀 | 三、七     | 2,059,826            | 7.21            | 282,039              | 0.86            |
| 本期綜合餘絀            |         | <u>\$ 3,065,646</u>  | <u>10.73</u>    | <u>\$ 760,895</u>    | <u>2.33</u>     |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



會計：



財團法人致福感恩文教基金會  
淨值變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

|              | 基金餘額          | 累積餘絀          | 淨值其他項目       | 合計            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 109年1月1日餘額   | \$ 35,060,000 | 20,232,246    | ( 2,148,962) | 53,143,284    |
| 109年度餘絀      | -             | 478,856       | -            | 478,856       |
| 109年度其他綜合損益  | -             | -             | 282,039      | 282,039       |
| 109年12月31日餘額 | 35,060,000    | 20,711,102    | ( 1,866,923) | 53,904,179    |
| 110年度餘絀      | -             | 1,005,820     | -            | 1,005,820     |
| 110年度其他綜合餘絀  | -             | -             | 2,059,826    | 2,059,826     |
| 110年12月31日餘額 | \$ 35,060,000 | \$ 21,716,922 | \$ 192,903   | \$ 56,969,825 |

後附之附註係本財務報表之一部分



董事長：



執行長：



會計：

財團法人致福感恩文教基金會  
現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| 項 目              | 110年度         | 109年度         |
|------------------|---------------|---------------|
| 業務活動之現金流量        |               |               |
| 本期稅前餘絀           | \$ 1,045,986  | \$ 478,856    |
| 不影響現金流量之收益費損項目   |               |               |
| 折舊費用             | 629,916       | 766,827       |
| 攤銷費用             | 134,303       | 100,727       |
| 利息收入             | ( 310,279)    | ( 332,152)    |
| 股利收入             | ( 610,968)    | ( 479,389)    |
| 處分投資利益           | ( 283,500)    | ( 184,000)    |
| 業務資產及負債之淨變動數     |               |               |
| 應收款項             | ( 541,184)    | 58,545        |
| 其他流動資產           | ( 423,920)    | ( 9,603)      |
| 應付費用             | ( 463,413)    | 692,762       |
| 預收款項             | ( 2,245,350)  | 623,150       |
| 業務產生之現金流(出)入     | ( 3,068,409)  | 1,715,723     |
| 收取之利息            | 276,812       | 365,945       |
| 收取之股利            | 610,968       | 479,389       |
| 業務活動之淨現金流(出)入    | ( 2,180,629)  | 2,561,057     |
| 投資活動之現金流量        |               |               |
| 處分備供出售金融資產價款     | 283,500       | 184,000       |
| 取得不動產、廠房及設備      | -             | ( 99,000)     |
| 其他什項資產增加         | ( 1,200)      | ( 268,607)    |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | 282,300       | ( 183,607)    |
| 籌資活動之現金流量        |               |               |
| 其他什項負債增加(減少)     | 34,400        | ( 15,000)     |
| 籌資活動之淨現金流入(出)    | 34,400        | ( 15,000)     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 1,863,929)  | 2,362,450     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 18,378,923    | 16,016,473    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 16,514,994 | \$ 18,378,923 |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



會計：



# 財團法人致福感恩文教基金會

## 財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

### 一、組織沿革及主要業務範圍

- (一)財團法人致福感恩文教基金會(以下簡稱本基金會)係於民國 84 年 6 月 1 日經教育部許可設立，並於民國 84 年 6 月 6 日完成法人設立登記。
- (二)本基金會以發揚信望愛精神、培養社會人才、增進人類福祉、造福人群為宗旨。依有關法令規定辦理下列業務：
1. 推動有益人心之文教藝術活動。
  2. 獎助及從事學術研究和優秀人才培訓各類事項。
  3. 推動各類學術研究及國際交流。
  4. 推動教職人員之培養與關懷。
  5. 推動文教公益事業。
  6. 承辦社區大學相關業務。
  7. 以上業務相關之活動。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 110 年 4 月 23 日經董事會通過。

### 三、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

本財務報表係依照財團法人法、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

#### (二)編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製。

#### (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12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12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12個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少12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

本基金會對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交割日會計處理。

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。

1. 備供出售金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為其他綜合損益，並累積於其他權益之備供出售金融資產未實現損益項目。除列時，先前認列為其他綜合損益之累計利益或損失，自權益重分類至損益，作為重分類調整。

債務工具原始認列金額與到期金額間之差額，採用有效利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少時，若債務工具之減損減少金額，係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益；惟權益工具之減損減少金額不予迴轉。

2. 無活絡市場之債務工具投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資。

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，後續評價以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少時，若係明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (六) 設立準備金

凡依法辦理財團法人財產總額變更登記之銀行定期存款、股票、債券、土地、建物及重要設備，除財產列入不動產、廠房及設備項下外，餘均列入本科目。

#### (七) 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：辦公設備，3-8年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

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基金會，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。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合損益，並累計於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

#### (八) 代管資產

代管資產係受政府或其他單位委託辦理福利服務機構或方案，因而代為管理業務運作所需之各項財產屬之。其對應科目為應付代管資產，係屬信託性質之資產及負債，應列入資產負債表內之資產與負債項下。

## (九)員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

### 3. 離職福利

本基金會於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

## (十)收入認列

### 1. 勞務收入

通常於交易結果能可靠估計時認列，而交易結果能可靠估計，應全部符合下列四項條件：

- (1)收入金額能可靠衡量；
- (2)與交易有關之經濟效益很有可能流入本基金會；
- (3)報導期間結束日尚須發生之成本及合約完成程度皆能可靠估計；及
- (4)歸屬於合約之成本能明確辨認及可靠衡量。

### 2. 政府補助收入

應於同時符合下列條件時，始得認列：

- (1)將遵循政府補助本基金會所附加之條件；及
- (2)將可收到該項補助。

政府補助收入一般可分為二種認列基礎：

#### (1)與收益有關的補助：

- A. 一次認列：如補助性質屬補償已發生之費用或損失、立即之財務支援，並且無須支付未來相關成本者。
- B. 分期認列：如補助性質屬須履行某些義務者，配合成本及預期發生期間，分期認列補助收入。

#### (2)與資產有關之補助：

- A. 折舊性資產：依資產耐用年限分期認列捐助收入。
- B. 非折舊性資產：依履行義務投入成本認列費用期間，分期認列收入。

#### (十一) 所得稅

依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關解釋函，本基金會與銷售貨物或勞務有關之所得，若有課稅所得時，則應課徵所得稅，而與創設目的有關活動之收入與支出，若符合免納所得稅標準，得免徵所得稅。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金會未有重大會計判斷、估計或不確定假設。

#### 五、現金及約當現金

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 59,711       | \$ 45,145       |
| 銀行支票及活期存款 | 16,455,283      | 18,333,778      |
| 合 計       | \$ 16,514,994   | \$ 18,378,923   |

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，上項現金及約當現金未有用途受限制或提供質押擔保之情形。

#### 六、設立準備金

| 項 目  | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 定期存款 | \$ 35,060,000   | \$ 35,060,000   |

- (一) 上項定期存款係本基金會登記基金，本基金會得依主管機關之規定動用本基金。  
(二) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，上項定期存款未有其他用途受限制或提供質押擔保之情形。

#### 七、備供出售金融資產

|              | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>非流動項目</u> |                 |                 |
| 國內上市（櫃）及興櫃股票 | \$ 13,646,314   | \$ 11,586,488   |

- (一) 民國 110 及 109 年度上項金融工具所產生未實現評價利益分別為 2,059,826 元及 282,039 元，列於收支餘絀表之其他綜合損益。

(二)民國 110 及 109 年度上項金融工具之投資獲配現金股利分別 610,968 元 479,389 元，列於收支餘絀表之其他業務外收入。

(三)民國 110 及 109 年度上項金融工具之投資產生處分利益 283,500 元 184,000 元，列於收支餘絀表之其他業務外收入。

(四)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，上項金融工具未有提供擔保之情形。

#### 八、應付費用

係本基金會民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應付講師費及勞務費等。

#### 九、預收款項

係本基金會民國 110 年及 109 年 12 月 31 日預收次學期之學費收入。

#### 十、登記財產總額

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本基金會之法人登記證書所載財產總額均為 35,060,000 元，如因故解散時，經依法解散之賸餘財產不得歸屬於任何個人或私人團體，應歸屬於所在地之地方政府或地方自治團體。

#### 十一、累積餘絀

本基金會係屬財團法人，以發揚信望愛精神、培養社會人才、增進人類福祉、造福人群為宗旨，不以營利為目的，故不得分配盈餘。

#### 十二、社大辦學收入

係依招生簡章收費標準收費。

#### 十三、受贈收入

| 對 象    | 110 年度       | 109 年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 董事個人   | \$ 2,900,000 | \$ 2,900,000 |
| 董事以外個人 | 348,900      | 312,900      |
| 一般法人   | 1,337,000    | 1,027,000    |
| 合 計    | \$ 4,585,900 | \$ 4,239,900 |

#### 十四、補助收入

係接受教育部(局)等補助款，該補助款均符合規定辦理，專款專用並未移作他用。

### 十五、社大辦學成本

| 對 象  | 110 年度        | 109 年度        |
|------|---------------|---------------|
| 人事費用 | \$ 7,556,174  | \$ 8,095,422  |
| 辦公費用 | 2,304,215     | 3,262,434     |
| 業務費用 | 12,707,703    | 15,889,454    |
| 合 計  | \$ 22,568,092 | \$ 27,247,310 |

### 十六、捐贈支出

| 對 象    | 110 年度     | 109 年度       |
|--------|------------|--------------|
| 文教團體   | \$ 150,000 | \$ 150,000   |
| 宗教團體   | 725,600    | 747,200      |
| 社會福利團體 | 103,600    | 187,000      |
| 合 計    | \$ 979,200 | \$ 1,084,200 |

### 十七、人事費用

| 項 目  | 110 年度       | 109 年度       |
|------|--------------|--------------|
| 薪資費用 | \$ 1,450,060 | \$ 1,480,725 |
| 保險費  | 166,958      | 178,772      |
| 退休金  | 72,919       | 83,304       |
| 其他   | 71,055       | 102,800      |
| 合 計  | \$ 1,760,992 | \$ 1,845,601 |

基金會依「勞工退休金條例」之規定，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。員工退休金之支付則依退休時員工個人退休金專戶及累積收益之餘額，採按月或一次方式領取。本基金會民國110及109年度依「勞工退休金條例」規定提繳至員工個人專戶並認列為退休金費用。

### 十八、辦公費用

| 項 目  | 110 年度       | 109 年度     |
|------|--------------|------------|
| 租金支出 | \$ 614,400   | \$ 613,008 |
| 各項攤提 | 134,303      | 100,727    |
| 雜項購置 | 129,384      | 50,303     |
| 其他   | 211,006      | 227,583    |
| 合 計  | \$ 1,089,093 | \$ 991,621 |

## 十九、業務費用

| 項 目   | 110 年度       | 109 年度     |
|-------|--------------|------------|
| 訓練費   | \$ 93,492    | \$ 34,700  |
| 勞務費   | 119,760      | 176,000    |
| 聯誼活動費 | 118,241      | 122,455    |
| 業務推展費 | 783,978      | 654,174    |
| 合 計   | \$ 1,115,471 | \$ 987,329 |

## 二十、員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總表

| 性質別 \ 功能別 | 110 年度       | 109 年度       |
|-----------|--------------|--------------|
| 員工福利費用    |              |              |
| 薪資費用      | \$ 7,610,812 | \$ 7,767,312 |
| 勞健保費用     | 1,019,187    | 1,011,677    |
| 退休金費用     | 380,792      | 375,321      |
| 其他員工福利費用  | 306,375      | 308,828      |
| 折舊費用      | 629,916      | 766,827      |
| 攤銷費用      | 134,303      | 100,727      |

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本基金會員工人數分別為 13 及 15 人。

## 二十一、所得稅

本基金會依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條及第三條規定，區分銷售與非銷售貨物或勞務，民國 110 及 109 年度非銷售貨物或勞務金額分別為 561,655 及 133,965 元，其創設目的有關活動之支出逾創設目的有關收入之 60%，符合免納稅得稅適用標準；銷售貨物或勞務收支結餘與本期所得稅負債(資產)之調節如下：

| 項 目                   | 110 年度    | 109 年度    |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 銷售貨物或勞務收支結餘按法定稅率計算之稅額 | \$ 96,866 | \$ 67,378 |
| 停徵之證券交易所得             | ( 56,700) | ( 36,800) |
| 虧損扣抵                  | -         | ( 9,497)  |
| 應納稅額未達起徵點             | -         | ( 21,081) |
| 當期所得稅費用               | 40,166    | -         |
| 暫繳及扣繳稅款               | -         | -         |
| 本期所得稅負債(資產)           | \$ 40,166 | \$ -      |

## 二十二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

| <u>關係人類別</u> | <u>關係人名稱</u>     | <u>與本公司之關係</u>   |
|--------------|------------------|------------------|
| 其他關係人        | 福恩投資股份有限公司       | 本基金會董事為該公司負責人    |
| 其他關係人        | 愛恩投資股份有限公司       | 本基金會董事為該公司負責人    |
| 其他關係人        | 安恩投資股份有限公司       | 本基金會董事為該公司負責人    |
| 其他關係人        | 磐安奈米生醫創業投資股份有限公司 | 本基金會董事為該公司負責人    |
| 其他關係人        | 沐德投資股份有限公司       | 本基金會董事為該公司負責人之配偶 |

### (一)受贈收入

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>110 年度</u> | <u>109 年度</u> |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 受贈收入        | 其他關係人        | \$ 1,300,000  | \$ 1,000,000  |

## 二十三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本基金會與臺北市政府教育局簽訂臺北市南港社區大學委託辦理契約書，委託辦理期間自民國 110 年 2 月 1 日至 113 年 1 月 31 日。本基金會依約提供 300,000 元之履約保證金(帳列「其他什項資產」)。依約社區大學應開設提升人文教養與生活知能等終身學習課程，所辦理之社區大學除可向學員收取學費外，並得向臺北市政府教育局申請經費補助款。