

財團法人台灣省中小學校
教職員福利文教基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 114 年度及 113
年度

敬業聯合會計師事務所

地址：台中市西區民權路 185 號 5 樓之 8

電話：(04)2223-7457

傳真：(04)2220-3662

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	1~3
二、資產負債表	4
三、收支營運表	5
四、現金流量表	6
五、淨值變動表	7
六、財務報表附註	
(一) ~ (三) 沿革及組織系統	8
(四) 通過財務報表之日期及程序	9
(五) 重大會計政策之彙總說明	9~10
(六) 重要會計項目之說明	10~15
(七) 關係人交易	15~18
(八) 重大或有負債及未認列之合約承諾	18
(九) 重大之期後事項	18

會計師查核報告

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會 公 鑒

查核意見

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會民國114年12月31日及113年12月31日之資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及113年1月1日至12月31日之收支營運表、淨值變動表及現金流量表，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商業會計法與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及解釋暨全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則編製，足以允當表達財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會民國114年12月31日及民國113年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及民國113年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人台灣省中小學校教職員福利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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及解釋暨全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表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台灣省中小學校教職員福利

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台灣省中小學校教職員福利文教基金會或停止營業，或除清算或停業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台灣省中小學校教職員福利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，以及使財團法人台灣省中小學校教職員福利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台灣省中小學校教職員福利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）。

敬業聯合會計師事務所

會計師：王清斌



地址：台中市西區民權路185號5樓之8

民國 115 年 4 月 15 日

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會

資產負債表

民國114年及113年12月31日

資 產	114. 12. 31		113. 12. 31		附 註	114. 12. 31		113. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 192,241,979	21	\$ 238,010,724	26	六(五)	\$ 2,652,660	-	\$ 1,878,916	-
應收款項	4,670,470	1	5,877,786	1	六(六)	5,167,835	1	5,351,584	1
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	2,183,660	-	1,187,566	-	六(七)	\$ 7,820,495	1	\$ 7,230,500	1
加：透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	205,759	-	7,879	-	六(八)	5,012,465	1	4,744,508	1
存 貨	1,103,883	-	1,175,624	-	六(九)	32,145	-	47,945	-
預付款項	2,370,139	-	1,077,896	-		1,703,522	-	2,284,190	-
流動資產合計	\$ 202,775,890	22	\$ 247,337,475	27		\$ 6,748,132	1	\$ 7,076,643	1
基金、投資及準備金						\$ 14,568,627	2	\$ 14,307,143	2
基金存款	\$ 30,000,000	3	\$ 30,000,000	3					
準備金	325,859,457	36	325,859,457	35					
基金、投資及準備金合計	\$ 355,859,457	39	\$ 355,859,457	38		\$ 30,000,000	3	\$ 30,000,000	3
非流動資產					六(十一)	906,255,055	99	906,255,055	97
不動產、廠房及設備	\$ 356,207,387	39	\$ 325,662,380	35		103	-	103	-
無形資產	651,375	-	165,625	-		(21,137,049)	-2	10,243,401	1
其他資產	333,842	-	400,315	-		(13,858,785)	-2	(31,380,450)	-3
非流動資產合計	\$ 357,192,604	39	\$ 326,228,320	35		\$ 901,259,324	98	\$ 915,118,109	98
資產總計	\$ 915,827,951	100	\$ 929,425,252	100		\$ 915,827,951	100	\$ 929,425,252	100
負債及淨值總計									
負債									
淨值									
設立基金									
其他基金									
資本公積-捐贈									
累積餘絀									
本期餘絀									
淨值合計									
負債及淨值總計	\$ 915,827,951	100	\$ 929,425,252	100		\$ 915,827,951	100	\$ 929,425,252	100

董事長：張萬堅(甲)

董事長：

執行長：陳錫鴻

執行長：

主辦會計：簡萊如

主辦會計：

(請參閱財務報表附註)

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會

收支營運表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

114年度

113年度

項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
收 入(收益)：					
服務收入	五(五)	\$ 53,237,640	65	\$ 55,152,346	67
銷貨收入		17,701,897	21	17,434,668	21
利息收入		8,305,639	10	8,620,060	11
雜項收入		3,204,146	4	1,177,421	1
收入合計		82,449,322	100	82,384,495	100
支 出(費損)：					
服務成本		\$ 48,256,699	59	\$ 46,821,691	57
銷貨成本		22,425,388	27	22,088,846	27
管理費用		25,626,020	31	44,854,408	54
支出合計		96,308,107	117	113,764,945	138
減：所得稅費用	五(八)及六(十二)	0	-	0	-
本期餘絀		\$ (13,858,785)	(17)	\$ (31,380,450)	(38)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務組長 簡茉莉

執行長

執行長 陳錫鴻

董事長：

董事長 張廖萬堅(甲)

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會

現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	114年度	113年度
業務活動之現金流量：		
本期稅前賸餘(短絀)	(\$13,858,785)	(\$31,380,450)
利息股利之調整	(\$8,305,639)	(\$8,620,060)
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	(\$22,164,424)	(\$40,000,510)
調整項目		
調整非現金項目：		
折舊、折耗及攤銷費用	\$18,267,485	\$16,742,124
短期投資評價損失(利益)	(\$197,880)	(\$7,879)
處分流動金融資產損失(利益)	(\$1,800,285)	\$0
處分不動產、廠房及設備損失	\$0	\$20,334,285
與業務活動相關之資產及負債之變動數：		
減少(增加)應收帳款	\$2,255,312	\$3,901,110
減少(增加)其他應收款	(\$1,067,049)	\$0
減少(增加)存貨	\$71,741	(\$84,555)
減少(增加)預付費用	(\$30,430)	\$1,509,764
減少(增加)留抵稅額	(\$1,261,813)	(\$57,190)
增加(減少)應付費用	\$64,235	(\$76,487)
增加(減少)應付帳款	(\$29,119)	(\$13,336)
增加(減少)其他應付款	\$738,628	\$271,902
增加(減少)其他預收款	(\$183,749)	\$1,645,100
未計利息股利之淨現金流入(流出)	(\$5,337,348)	\$4,164,328
收取利息股利	\$8,324,692	\$8,578,788
支付所得稅款	\$0	\$0
業務活動之淨現金流入(流出)	\$2,987,344	\$12,743,116
投資活動之現金流量		
購入流動金融資產	(\$6,969,177)	(\$1,187,566)
出售流動金融資產	\$7,773,368	\$0
增加不動產、廠房及設備	(\$48,728,242)	(\$2,108,243)
增加無形資產	(\$570,000)	\$0
其他資產(增加)減少	\$66,473	(\$54,039)
投資活動之淨現金流入(流出)	(\$48,427,578)	(\$3,349,848)
籌資活動之現金流量：		
其他負債增加(減少)	(\$328,511)	\$3,702,857
籌資活動之淨現金流入(流出)	(\$328,511)	\$3,702,857
本期現金及約當現金淨增(淨減)	(\$45,768,745)	\$13,096,125
期初現金及約當現金餘額	\$238,010,724	\$224,914,599
期末現金及約當現金餘額	\$192,241,979	\$238,010,724

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：財務組簡茱茹

執行長：執行長陳錫鴻

董事長：董事長張廖萬堅(甲)

財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會

淨值變動表

	基金總額	資本公積-捐贈	民國114年度 累積餘絀	本期餘絀	合計	說明
112年度	\$ 936,255,055	\$ 102	\$ 12,726,974	\$ 5,628,950	\$ 954,611,081	
餘絀			5,628,950	(5,628,950)	0	
資本公積-捐贈		1			1	日月潭受捐贈字畫
本期餘絀				(8,112,523)	(8,112,523)	
合計	\$ 936,255,055	\$ 103	\$ 18,355,924	\$ (8,112,523)	\$ 946,498,559	
113年度						
餘絀			(8,112,523)	8,112,523	0	
本期餘絀				(31,380,450)	(31,380,450)	
合計	\$ 936,255,055	\$ 103	\$ 10,243,401	\$ (31,380,450)	\$ 915,118,109	
114年度						
餘絀			(31,380,450)	31,380,450	0	
本期餘絀				(13,858,785)	(13,858,785)	
合計	\$ 936,255,055	\$ 103	\$ (21,137,049)	\$ (13,858,785)	\$ 901,259,324	

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務組 簡茱茹

執行長：

執行長 陳錫鴻

董事長：

董事長 張廖萬堅(甲)

林秀謙	此人為本基金會之監察人
俞素君	此人為本基金會之監察人
李馥君	此人為本基金會之監察人
戴伯凱	此人為本基金會之監察人

(三) 與關係人間之重大交易事項

關係人名稱	114 年度		
	出席費用	交通費用	合計
彭富源	0	0	0
曾瓊慧	0	0	0
李美華	0	0	0
廖家春	5,000	360	5,360
張云茶	2,500	40	2,540
張綉芳	5,000	3,080	8,080
侯俊良	5,000	2,740	7,740
葉若蘭	10,000	3,280	13,280
丁吉文	5,000	6,240	11,240
劉信昇	15,000	7,166	22,166
謝靜蕙	5,000	6,040	11,040
留偉峰	2,500	2,000	4,500
陳立堅	0	2,200	2,200
林文章	5,000	2,322	7,322
許聰民	20,000	3,774	23,774
林秀謙	37,500	7,560	45,060
黃美玲	20,000	4,748	24,748
陳金源	15,000	3,784	18,784
林育恬	10,000	3,110	13,110
	<u>\$ 162,500</u>	<u>\$ 58,444</u>	<u>\$ 220,944</u>

關係人名稱	113 年度		
	出席費用	交通費用	合計
武曉霞	0	0	0
李美華	2,500	2,250	4,750
葉若蘭	12,500	4,000	16,500
黃美玲	17,500	4,138	21,638
陳立堅	5,000	0	5,000
翁慶才	17,500	15,742	33,242
陳威男	55,000	14,312	69,312
陳金源	30,000	7,782	37,782
邱承宗	10,000	1,610	11,610
劉信昇	20,000	4,298	24,298
謝靜蕙	7,500	7,620	15,120
林育恬	15,000	2,202	17,202
留偉峰	10,000	6,662	16,662
俞素君	28,500	4,010	32,510
許聰民	31,500	7,742	39,242
李馥君	56,000	12,530	68,530
林秀謙	61,500	4,680	66,180
戴伯凱	24,000	3,774	27,774
	<u>\$ 404,000</u>	<u>\$ 103,352</u>	<u>\$ 507,352</u>

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11507897 號

會員姓名： 王清斌

事務所電話： (04)22237457

事務所名稱： 敬業聯合會計師事務所

事務所統一編號： 52611517

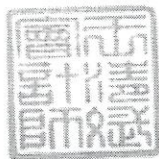
事務所地址： 台中市西區民權路185號5樓之8

委託人統一編號： 20413015

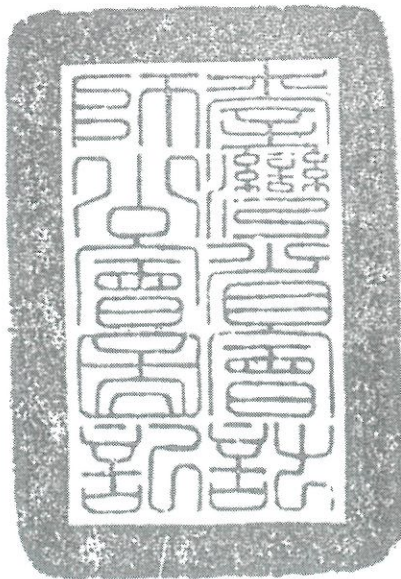
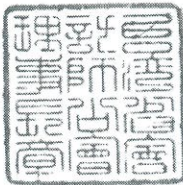
會員證書字號： 臺省會證字第 2614 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人台灣省中小學校教職員福利文教基金會

114 年度 (自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	王清斌	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：

