

會計師查核報告書

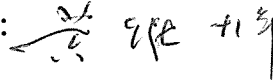
財團法人人本教育文教基金會 公鑒：

財團法人人本教育文教基金會民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表、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「一般公認審計準則」、「教育部文教財團法人監督準則」暨「會計師查核簽證財務報表規則」之規定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，足以允當表達財團法人人本教育文教基金會，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產、負債及基金等餘額，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀及現金流量情形。

東大會計師事務所

會計師：



中華民國一〇三年四月二十一日

地址：新北市永和區得和路373巷31弄13號1樓

電話：(02) 2925-2058

財團法人本教育文教基金會 平 衡 表

民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	102年12月31日		101年12月31日		附 註	102年12月31日		101年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 6,721,490	4.20	\$ 8,155,177	5.51	八	\$ 4,657,917	2.91	\$ 4,805,423	3.24
應收款項淨額	10,066,555	6.29	10,345,116	6.98	九	3,854,793	2.41	1,100,985	0.74
存 貨	10,209,250	6.38	11,293,579	7.62		14,242,896	8.89	15,580,365	10.52
預付款項	757,814	0.47	797,964	0.54		2,439,224	1.52	573,797	0.39
其他流動資產	2,825,596	1.76	4,175,466	2.82	十	6,526,152	4.08	5,560,452	3.75
流動資產合計	30,580,705	19.10	34,767,302	23.47		31,720,982	19.81	27,621,022	18.64
固定資產									
地 地	76,031,345	47.48	64,943,674	43.84	十	59,132,851	36.93	52,361,325	35.35
建 築 物	55,378,043	34.58	51,165,714	34.54		90,853,833	56.74	79,982,347	53.99
生財器具	8,041,966	5.02	7,265,966	4.91					
減：累計折舊	(16,215,538)	(10.13)	(14,490,201)	(9.78)					
固定資產淨額	123,235,816	76.95	108,885,153	73.51					
無形資產									
版 權	1,706,225	1.07	1,706,225	1.15	二	1,000,000	0.62	1,000,000	0.68
減：累計攤銷	(1,535,598)	(0.96)	(1,421,850)	(0.96)	十一	67,144,922	41.93	67,862,436	45.81
其他資產合計	170,627	0.11	284,375	0.19	+,-,+ =	1,134,409	0.71	(717,514)	(0.48)
其他資產									
存出保證金	271,000	0.17	290,000	0.20		69,279,331	43.26	68,144,922	46.01
未攤銷費用	5,875,016	3.67	3,900,439	2.63					
其他資產合計	6,146,016	3.84	4,190,439	2.83					
資 產 總 計	\$ 160,133,164	100.00	\$ 148,127,269	100.00		\$ 160,133,164	100.00	\$ 148,127,269	100.00
負債及股東權益									
流動負債									
應付票據及帳款					八				
應付費用					九				
預收款									
其他流動負債									
一年內到期長期借款					十				
流動負債合計									
長期借款					十				
負債 總 額									
基金及餘絀									
法定基金					二				
累積餘絀					十一				
本期餘絀					+,-,+ =				
基金及餘絀合計									
負債、基金及餘絀總計									

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：

執行長：



主辦會計：



財團法人本教育文教基金會

收支餘絀表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	一〇二年度		一〇一年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
銷售出版品收入	\$ 10,512,440	7.95	\$ 12,542,043	10.41
活動收入	80,130,057	60.64	66,575,769	55.28
森林小學收入	14,312,000	10.83	16,186,256	13.44
租賃收入	24,358	0.02	35,858	0.03
捐款收入	26,892,499	20.35	24,922,467	20.69
政府補助款	145,000	0.11	136,597	0.11
利息收入	25,114	0.02	36,533	0.03
其他收入	102,654	0.08	6,503	0.01
收入淨額	<u>132,144,122</u>	<u>100.00</u>	<u>120,442,026</u>	<u>100.00</u>
支 出				
銷售出版品支出(附註十三)	(14,441,363)	(10.93)	(20,777,497)	(17.25)
教育性勞務支出(附註十四)	(76,311,227)	(57.75)	(64,346,234)	(53.43)
森林小學支出(附註十五)	(17,003,525)	(12.87)	(18,459,576)	(15.33)
創設目的活動支出(附註十六)	(12,342,129)	(9.34)	(8,838,973)	(7.34)
創設目的行政支出(附註十七)	(10,643,446)	(8.05)	(8,626,615)	(7.16)
利息支出	(268,023)	(0.20)	(110,645)	(0.09)
支出合計	<u>(131,009,713)</u>	<u>(99.14)</u>	<u>(121,159,540)</u>	<u>(100.60)</u>
稅前餘(短)絀	1,134,409	0.86	(717,514)	(0.60)
所得稅費用(附註十二)	(—)	(—)	(—)	(—)
本期餘(短)絀	<u>\$ 1,134,409</u>	<u>0.86</u>	<u>\$ (717,514)</u>	<u>(0.60)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：

