

# 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一〇三年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇三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。財團法人人本教育文教基金會一〇二年度之財務報表係由其他會計師查核，並於一〇三年四月二十一日出具無保留意見之查核報告。

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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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，民國一〇三年十二月三十一日之平衡表財務狀況，暨民國一〇三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。

康橋聯合會計師事務所

會計師：饒穎超



中華民國一〇四年五月二十五日

# 財團法人本教育文教會 平衡表

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	103年12月31日		102年12月31日		103年12月31日		102年12月31日	
	附註	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產								
現金及約當現金	四	\$ 12,658,666	6.54	\$ 6,721,490	4.20	\$ 16,900,000	8.73	
應收款項淨額	五	11,374,282	5.87	10,066,555	6.29	1,903,623	0.98	
存貨		9,034,792	4.67	10,209,250	6.38	5,273,689	2.72	
預付款項		814,334	0.42	757,814	0.47	14,998,425	7.74	
其他流動資產	六	2,583,770	1.33	2,825,596	1.76	894,237	0.46	
流動資產合計		36,465,844	18.83	30,580,705	19.10	48,221,534	24.89	
固定資產	七							
土地		92,324,937	47.67	76,031,345	47.48	74,338,417	38.39	
建築物		65,148,303	33.64	55,378,043	34.58			
生財器具		8,041,966	4.15	8,041,966	5.02			
減：累計折舊		(18,275,363)	(9.43)	(16,215,538)	(10.13)			
固定資產淨額		147,239,843	76.03	123,235,816	76.95	122,559,951	63.28	
無形資產								
版權		1,706,225	0.88	1,706,225	1.07	1,000,000	0.52	
減：累計攤銷		(1,649,346)	(0.85)	(1,535,598)	(0.96)	68,279,331	35.26	
其他資產合計		56,879	0.03	170,627	0.11	1,822,186	0.94	
其他資產								
存出保證金		246,100	0.13	271,000	0.17	71,101,517	36.72	
未攤銷費用		9,652,802	4.98	5,875,016	3.67			
其他資產合計		9,898,902	5.11	6,146,016	3.84	69,279,331	43.26	
資 產 總 計		\$ 193,661,468	100.00	\$ 160,133,164	100.00	\$ 193,661,468	100.00	
負債及餘絀								
法定基金	二					1,000,000	0.62	
累積餘絀	十二					67,144,922	41.93	
本期餘絀	十三					1,134,409	0.71	
基金及餘絀合計						69,279,331	43.26	
負債、基金及餘絀總計		\$ 193,661,468	100.00	\$ 160,133,164	100.00	\$ 193,661,468	100.00	

附註  
負債及股東權益

流動負債  
其他短期借款 八 \$ 16,900,000 8.73  
應付票據及帳款 九 1,903,623 0.98  
應付費用 十 5,273,689 2.72  
預收款 14,998,425 7.74  
其他流動負債 894,237 0.46  
一年內到期長期借款 十一 8,251,560 4.26  
流動負債合計 48,221,534 24.89

長期借款 十一 74,338,417 38.39

負債總額 122,559,951 63.28

基金及餘絀  
法定基金 二 1,000,000 0.52  
累積餘絀 十二 68,279,331 35.26  
本期餘絀 十三 1,822,186 0.94  
基金及餘絀合計 71,101,517 36.72

負債、基金及餘絀總計 \$ 193,661,468 100.00

之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



執行長：



主辦會計：

# 財團法人人本教育文教基金會

## 收支餘絀表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	一〇三年度		一〇二年度	
	金 額	%	金 額	%
<b>收 入</b>				
銷售出版品收入	\$ 9,308,240	7.15	\$ 10,512,440	7.95
活動收入	79,479,703	61.07	80,130,057	60.64
森林小學收入	13,630,215	10.47	14,312,000	10.83
租賃收入	22,858	0.02	24,358	0.02
捐款收入	27,228,285	20.92	26,892,499	20.35
政府補助款	413,000	0.32	145,000	0.11
利息收入	32,489	0.03	25,114	0.02
其他收入	23,354	0.02	102,654	0.08
收入淨額	130,138,144	100.00	132,144,122	100.00
<b>支 出</b>				
銷售出版品支出(附註十四)	(13,134,984)	(10.09)	(14,441,363)	(10.93)
教育性勞務支出(附註十五)	(74,579,148)	(57.31)	(76,311,227)	(57.75)
森林小學支出(附註十六)	(17,919,468)	(13.77)	(17,003,525)	(12.87)
創設目的活動支出(附註十七)	(10,478,240)	(8.05)	(12,342,129)	(9.34)
創設目的行政支出(附註十八)	(11,442,377)	(8.79)	(10,643,446)	(8.05)
利息支出	(712,274)	(0.55)	(268,023)	(0.20)
其他支出	(49,467)	(0.04)	(—)	(—)
支出合計	(128,315,958)	(98.60)	(131,009,713)	(99.14)
稅前餘絀	1,822,186	1.40	1,134,409	0.86
所得稅費用(附註十三)	(—)	(—)	(—)	(—)
本期餘絀	\$ 1,822,186	1.40	\$ 1,134,409	0.86

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：

