

財團法人人本教育文教基金會
會計師查核報告書

財團法人人本教育文教基金會民國一〇五年十二月三十一日年及一〇四年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四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。

本會計師係依照中華民國一般公認審計準則、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。

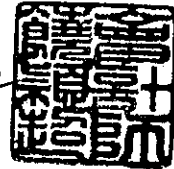
依本會計師之意見，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及相關法令編製，足以允當表達財團法人人本教育文教基金會，民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之平衡表財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

此 致

財團法人人本教育文教基金會 公鑒

康橋聯合會計師事務所

會計師：饒穎超



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 一 日

財團法人 平教基金會

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		附註	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 5,995,077	2.99	\$ 9,670,540	4.69	九	\$ 34,560,000	17.25	\$ 19,950,000	9.67
應收款項淨額	10,000,332	4.99	9,743,573	4.72	十	2,345,695	1.17	2,482,511	1.20
存貨	8,387,609	4.19	8,682,866	4.20	十一	2,578,307	1.29	2,744,238	1.33
預付款項	1,067,824	0.53	21,637,364	10.48	十二	10,739,190	5.36	15,284,467	7.41
其他流動資產	2,759,987	1.38	3,052,189	1.48		1,279,625	0.64	1,759,340	0.85
流動資產合計	28,210,829	14.08	52,786,532	25.57	十三	9,215,496	4.60	10,682,424	5.17
不動產、廠房及設備						60,718,313	30.31	52,902,980	25.63
土地	92,324,937	46.09	92,324,937	44.73	十三	72,763,084	36.33	82,253,335	39.85
建築物	65,148,303	32.53	65,148,303	31.56					
辦公設備	8,175,299	4.08	8,041,966	3.90		133,481,397	66.64	135,156,315	65.48
減：累計折舊	(22,073,679)	(11.02)	(20,360,632)	(9.86)					
不動產、廠房及設備淨額	143,574,860	71.68	145,154,574	70.33					
無形資產									
版權	1,706,225	0.85	1,706,225	0.83	二	1,000,000	0.50	1,000,000	0.49
減：累計攤銷	(1,706,225)	(0.85)	(1,706,225)	(0.83)	十四	70,247,583	35.07	70,101,517	33.96
其他資產合計	—	—	—	—	十五	(4,423,362)	(2.21)	146,066	0.07
其他資產						66,824,221	33.36	71,247,583	34.52
存出保證金	143,000	0.07	286,500	0.14					
未攤銷費用	28,376,929	14.17	8,176,292	3.96					
其他資產合計	28,519,929	14.24	8,462,792	4.10					
資 產 總 計	\$ 200,305,618	100.00	\$ 206,403,898	100.00		\$ 200,305,618	100.00	\$ 206,403,898	100.00
負債、基金及餘絀總計									
負債									
基金及餘絀									
法定基金									
累積餘絀									
本期餘絀									
基金及餘絀合計									



主辦會計：

後附之附註係本財務報表之一部分。



執行長：



董事長：

財團法人  教育基金會

收支餘絀

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

一〇五年度

一〇四年度

科 目	金 額	%	金 額	%
收 入				
銷售出版品收入	\$ 7,194,119	6.23	\$ 7,831,067	6.15
活動收入	64,921,661	56.22	77,574,736	60.92
森林小學收入	13,695,452	11.86	14,989,763	11.77
租賃收入	40,954	0.04	35,413	0.03
捐款收入	28,480,911	24.67	26,598,441	20.89
政府補助款	921,266	0.80	285,198	0.22
利息收入	17,980	0.01	30,235	0.02
其他收入	196,535	0.17	3,232	0.00
收入淨額	<u>115,468,878</u>	<u>100.00</u>	<u>127,348,085</u>	<u>100.00</u>
支 出				
銷售出版品支出(附註十六)	(9,887,900)	(8.56)	(10,391,906)	(8.16)
教育性勞務支出(附註十七)	(64,507,265)	(55.87)	(73,112,462)	(57.41)
森林小學支出(附註十八)	(21,760,734)	(18.85)	(18,374,983)	(14.43)
創設目的活動支出(附註十九)	(11,954,190)	(10.35)	(11,894,323)	(9.34)
創設目的行政支出(附註二十)	(10,704,875)	(9.27)	(12,114,803)	(9.51)
利息支出	(1,077,276)	(0.93)	(772,451)	(0.61)
其他支出	(—)	(—)	(541,091)	(0.43)
支出合計	<u>(119,892,240)</u>	<u>(103.83)</u>	<u>(127,202,019)</u>	<u>(99.89)</u>
本期稅前餘絀	(4,423,362)	(3.83)	146,066	0.11
所得稅費用(附註十五)	(—)	(—)	(—)	(—)
本期餘絀	<u>\$ (4,423,362)</u>	<u>(3.83)</u>	<u>\$ 146,066</u>	<u>0.11</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：

