

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、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，民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產、負債及基金等餘額，暨民國九十七年及九十六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 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

地 址：台北縣永和市得和路 373 巷 31 弄 13 號 1 樓

電 話：(02)2925-2058

財團法人人本教育文教基金會

資 產 負 債 表

民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	97年12月31日		96年12月31日		負債、餘絀及基金	97年12月31日		96年12月31日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註四)	\$ 7,228,534	5.51	\$ 7,372,646	5.59	應付票據及帳款(附註八)	\$ 6,718,141	5.12	\$ 3,878,340	2.94
應收款項淨額(附註五)	10,646,172	8.12	11,025,561	8.37	應付費用(附註九)	4,439,378	3.39	3,807,954	2.89
存 貨	14,787,072	11.27	15,859,217	12.03	預收款	13,875,656	10.58	13,702,933	10.40
預付款項	71,894	0.05	476,587	0.36	一年內到期長期借款(附註十)	3,700,000	2.82	3,650,000	2.77
其他流動資產(附註六)	7,011,371	5.34	6,608,783	5.01	其他流動負債	2,841,254	2.16	2,435,055	1.85
流動資產合計	39,745,043	30.29	41,342,794	31.36	流動負債合計	31,574,429	24.07	27,474,282	20.85
固定資產(附註七)					長期借款(附註十)	48,355,012	36.86	52,115,150	39.53
土 地	48,442,274	36.93	44,894,347	34.06	存入保證金	230,700	0.18	-	-
建 築 物	43,073,815	32.84	42,853,247	32.51	負 債 總 額	80,160,141	61.11	79,589,432	60.38
生財器具	8,036,018	6.13	10,292,340	7.81	基金及餘絀				
減：累計折舊	(9,762,125)	(7.44)	(9,973,841)	(7.57)	法定基金(附註二)	1,000,000	0.76	1,000,000	0.76
固定資產淨額	89,789,982	68.46	88,066,093	66.81	累積餘絀(附註十一)	51,183,598	39.02	53,782,752	40.80
無形資產					本期餘絀(附註十二)	(1,161,694)	(0.89)	(2,551,324)	(1.94)
版 權	1,706,225	1.30	1,706,225	1.30	基金及餘絀合計	51,021,904	38.89	52,231,428	39.62
減：累計攤銷	(966,858)	(0.74)	(853,110)	(0.65)					
其他資產合計	739,367	0.56	853,115	0.65					
其他資產									
存出保證金	450,300	0.34	572,700	0.43					
未攤銷費用	457,353	0.35	986,158	0.75					
其他資產合計	907,653	0.69	1,558,858	1.18					
資 產 總 計	\$ 131,182,045	100.00	\$ 131,820,860	100.00	負債、基金及餘絀總計	\$ 131,182,045	100.00	\$ 131,820,860	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日及

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	九十七年度		九十六年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
銷售出版品收入	\$ 20,185,967	15.69	\$ 15,415,811	12.89
活動收入	65,300,157	50.76	50,533,457	42.24
森林小學收入	18,201,000	14.15	18,257,000	15.26
捐款收入	24,449,667	19.00	27,252,525	22.78
政府補助款	349,823	0.27	6,680,893	5.58
利息收入	51,083	0.04	42,289	0.04
其他收入	121,906	0.09	1,455,013	1.21
收入淨額	<u>128,659,603</u>	<u>100.00</u>	<u>119,636,988</u>	<u>100.00</u>
支 出				
銷售出版品支出(附註十二)	(24,904,873)	(19.36)	(18,980,948)	(15.87)
教育性勞務支出(附註十三)	(61,875,614)	(48.09)	(67,346,711)	(56.29)
森林小學支出(附註十四)	(18,078,490)	(14.05)	(18,163,115)	(15.18)
創設目的活動支出(附註十五)	(14,094,478)	(10.96)	(16,774,235)	(14.02)
創設目的行政支出(附註十六)	(8,547,071)	(6.64)	(—)	(—)
利息支出	(91,296)	(0.07)	(750,733)	(0.63)
其他損失	(174,042)	(0.14)	(172,570)	(0.14)
支出合計	<u>(127,765,864)</u>	<u>(99.31)</u>	<u>(122,188,312)</u>	<u>(102.13)</u>
本期餘絀(損)	893,739	0.69	(2,551,324)	(2.13)
所得稅(費用)淨利(附註十二)	(2,055,433)	(1.60)	(—)	(—)
上期累積餘絀(損)(附註十一)	51,183,598	44.95	53,782,752	44.95
本期累積餘絀(損)	<u>\$ 50,021,904</u>	<u>44.04</u>	<u>\$ 51,231,428</u>	<u>42.82</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：

