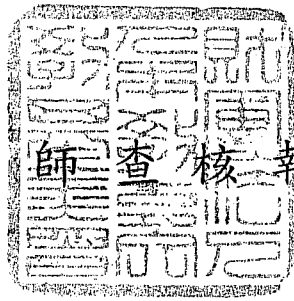


會計師查核報告書



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九十九年及九十八年十二月三十一日之平衡表，暨民國九十九年及九十八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，民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產、負債及基金等餘額，暨民國九十九年及九十八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：

林 智 敏



中 華 民 國 一〇〇 年 四 月 二 十 二 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

平 衡 表

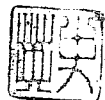
民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	99年12月31日		98年12月31日		負債及股東權益	附 註	99年12月31日		98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	四	\$ 14,921,573	11.40	\$ 9,282,522	7.32	應付票據及帳款	八	\$ 2,590,816	1.98	\$ 2,322,390	1.83
應收款項淨額	五	9,676,407	7.40	9,146,167	7.21	應付費用	九	5,533,618	4.23	4,186,249	3.30
存 貨		11,620,097	8.88	11,494,329	9.06	預收款		9,269,954	7.09	12,088,847	9.53
預付款項		1,038,941	0.79	127,483	0.10	其他流動負債		1,850,461	1.41	2,149,315	1.69
其他流動資產	六	5,675,835	4.34	7,297,051	5.75	一年內到期長期借款	十	4,095,324	3.13	4,121,220	3.25
流動資產合計		<u>42,932,853</u>	<u>32.81</u>	<u>37,347,552</u>	<u>29.44</u>	流動負債合計		<u>23,340,173</u>	<u>17.84</u>	<u>24,868,021</u>	<u>19.60</u>
固定資產	七					長期借款	十	<u>39,743,142</u>	<u>30.38</u>	<u>43,812,568</u>	<u>34.54</u>
土 地		48,442,274	37.02	48,442,274	38.19	存入保證金		—	—	354,000	0.28
建 築 物		43,073,815	32.92	43,073,815	33.95	負 債 總 額		<u>63,083,315</u>	<u>48.22</u>	<u>69,034,589</u>	<u>54.42</u>
生財器具		6,995,966	5.35	8,184,589	6.45	基金及餘絀					
減：累計折舊		(11,585,112)	(8.85)	(11,214,804)	(8.84)	法定基金	二	1,000,000	0.76	1,000,000	0.79
固定資產淨額		<u>86,926,943</u>	<u>66.44</u>	<u>88,485,874</u>	<u>69.75</u>	累積餘絀	十一	56,826,642	43.43	50,021,904	39.43
無形資產						本期餘絀	十一、十二	9,931,324	7.59	6,804,738	5.36
版 權		1,706,225	1.30	1,706,225	1.34	基金及餘絀合計		<u>67,757,966</u>	<u>51.78</u>	<u>57,826,642</u>	<u>45.58</u>
減：累計攤銷		(1,194,354)	(0.91)	(1,080,606)	(0.85)	負債、基金及餘絀總計		<u>\$ 130,841,281</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 126,861,231</u>	<u>100.00</u>
其他資產合計		<u>511,871</u>	<u>0.39</u>	<u>625,619</u>	<u>0.49</u>						
其他資產											
存出保證金		459,800	0.35	321,400	0.25						
未攤銷費用		9,814	0.01	80,786	0.07						
其他資產合計		<u>469,614</u>	<u>0.36</u>	<u>402,186</u>	<u>0.32</u>						
資 產 總 計		<u>\$ 130,841,281</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 126,861,231</u>	<u>100.00</u>						

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人本教育文教基金會

收支餘絀表

民國九十九年三月三十一日及
民國九十八年三月三十一日

單位：新台幣元

科 目	九十九年度		九十八年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
銷售出版品收入	\$ 14,684,931	11.84	\$ 16,326,257	12.72
活動收入	65,353,798	52.67	68,494,988	53.38
森林小學收入	18,329,350	14.77	18,102,268	14.11
租賃收入	11,429	0.01	32,000	0.02
捐款收入	25,727,399	20.73	24,551,270	19.13
政府補助款	(179,157)	(0.14)	599,262	0.47
利息收入	26,982	0.02	23,916	0.02
其他收入	128,729	0.10	192,696	0.15
收入淨額	124,083,461	100.00	128,322,657	100.00
支 出				
銷售出版品支出(附註十三)	(22,548,013)	(18.17)	(24,205,007)	(18.86)
教育性勞務支出(附註十四)	(57,412,634)	(46.27)	(60,065,211)	(46.81)
森林小學支出(附註十五)	(18,312,787)	(14.76)	(18,930,702)	(14.75)
創設目的活動支出(附註十六)	(8,194,482)	(6.60)	(9,200,087)	(7.17)
創設目的行政支出(附註十七)	(7,550,821)	(6.09)	(8,832,100)	(6.89)
利息支出	(85,778)	(0.07)	(181,866)	(0.14)
其他損失	(47,622)	(0.04)	(102,946)	(0.08)
支出合計	(114,152,137)	(92.00)	(121,517,919)	(94.70)
稅前餘絀(短絀)	9,931,324	8.00	6,804,738	5.30
所得稅(費用)淨利(附註十二)	—	—	—	—
本期餘絀(短絀)	\$ 9,931,324	8.00	\$ 6,804,738	5.30

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



執行長：



主辦會計：

