

會計師查核報告

財團法人周大觀文教基金會  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇四年度及一〇三年度

育嘉聯合會計師事務所

YUH CHIA & CO., CPAS

台北市中山區松江路152號11樓1115室

TEL: (02) 2564-3392 (Rep.)

FAX: (02) 2564-1159

# 育嘉聯合會計師事務所

YUH CHIA & CO., CPAS

台北市中山區松江路152號11樓1115室 Tel: (02) 2564-3392  
Rm. 1115, 11F, No. 152, Song Jiang Road, Fax: (02) 2564-1159  
Taipei, Taiwan, R.O.C.

## 會計師查核報告

財團法人周大觀文教基金會 公鑒：

財團法人周大觀文教基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值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。

本會計師係依照一般公認審計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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照教育事務財團法人財務處理要點及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人周大觀文教基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量情形。

育嘉聯合會計師事務所

會計師：

鄧洽萍



中華民國一〇五年五月二十三日

## 財團法人周太觀文教基金會

## 資本負債表

中華民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 資 產     | 附 註 | 104年12月31日     |     | 103年12月31日     |     | 負 債 及 股 東 權 益 | 附 註 | 104年12月31日     |     | 103年12月31日     |     |
|---------|-----|----------------|-----|----------------|-----|---------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
|         |     | 金 額            | %   | 金 額            | %   |               |     | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
| 流動資產    |     |                |     |                |     | 流動負債          |     |                |     |                |     |
| 現金及銀行存款 | 三、五 | \$ 137,256,432 | 88  | \$ 84,157,326  | 81  | 應付費用          |     | \$ 1,527,185   | 1   | \$ 1,149,317   | 1   |
| 其他流動資產  |     | 17,633         | 0   | 634,054        | 1   | 其他流動負債        |     | -              | 0   | 2,416          | 0   |
| 流動資產合計  |     | 137,274,065    | 88  | 84,791,380     | 82  | 流動負債合計        |     | 1,527,185      | 1   | 1,151,733      | 1   |
| 固定資產    | 二、四 |                |     |                |     | 其他負債          |     |                |     |                |     |
| 成 本     |     | 19,401,433     | 12  | 19,401,433     | 19  | 存入保證金         |     | -              | 0   | 3,000          | 0   |
| 減：累計折舊  |     | (310,225)      | (0) | (310,225)      | (0) | 其他負債合計        |     | -              | 0   | 3,000          | 0   |
| 固定資產合計  |     | 19,091,208     | 12  | 19,091,208     | 18  | 負債合計          |     | 1,527,185      | 1   | 1,154,733      | 1   |
| 其他資產    |     |                |     |                |     | 淨 值           |     |                |     |                |     |
| 存出保證金   |     | -              | -   | 54,000         | 0   | 基金            | 五   | 60,330,783     | 39  | 60,330,783     | 58  |
| 其他資產合計  |     | -              | -   | 54,000         | 0   | 累積結餘          | 六   | 94,507,305     | 60  | 42,451,072     | 41  |
|         |     |                |     |                |     | 淨值合計          |     | 154,838,088    | 99  | 102,781,855    | 99  |
| 資產總計    |     | \$ 156,365,273 | 100 | \$ 103,936,588 | 100 | 負債及淨值總計       |     | \$ 156,365,273 | 100 | \$ 103,936,588 | 100 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人周大觀文教基金會

收支餘額表

中華民國一〇三年度十二月三十一日 單位：新台幣元

| 項 目  | 104年度         |     | 103年度        |     |
|------|---------------|-----|--------------|-----|
|      | 金 額           | %   | 金 額          | %   |
| 各項收入 |               |     |              |     |
| 捐贈收入 | \$ 57,164,159 | 91  | \$ 8,958,261 | 62  |
| 補助收入 | 3,568,846     | 6   | 3,739,000    | 26  |
| 利息收入 | 1,598,019     | 2   | 1,033,902    | 7   |
| 銷貨收入 | 723,785       | 1   | 780,391      | 5   |
| 其他收入 | 22,331        | 0   | 30,118       | 0   |
| 收入合計 | 63,077,140    | 100 | 14,541,672   | 100 |
| 各項支出 |               |     |              |     |
| 活動成本 | 7,341,157     | 12  | 9,762,199    | 67  |
| 銷貨成本 | 1,554,072     | 2   | 1,198,895    | 8   |
| 行政支出 | 2,125,678     | 3   | 1,643,937    | 11  |
| 支出合計 | 11,020,907    | 17  | 12,605,031   | 87  |
| 稅前結餘 | \$ 52,056,233 | 83  | \$ 1,936,641 | 13  |
| 所得稅  | -             | 0   | -            | 0   |
| 本期結餘 | \$ 52,056,233 | 83  | \$ 1,936,641 | 13  |

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人周大觀文教基金會

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目          | 基 金           | 累 積 結 餘       | 合 計            |
|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 103年1月1日餘額   | \$ 60,330,783 | \$ 40,514,431 | \$ 100,845,214 |
| 102年度結餘      |               | 1,936,641     | 1,936,641      |
| 103年12月31日餘額 | 60,330,783    | 42,451,072    | 102,781,855    |
| 103年度結餘      |               | 52,056,233    | 52,056,233     |
| 104年12月31日餘額 | \$ 60,330,783 | \$ 94,507,305 | \$ 154,838,088 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



## 財團法人周大觀文教基金會

## 現金流量表

民國一〇四年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目           | 104年度          | 103年度         |
|---------------|----------------|---------------|
| 營運活動之現金流量     |                |               |
| 本期結餘          | \$ 52,056,233  | \$ 1,936,641  |
| 折舊費用          |                |               |
| 營運資產及負債之淨變動   |                |               |
| 其他流動資產(增加)減少  | 616,421        | (88,939)      |
| 應付費用增加        | 377,868        | 453,197       |
| 其他流動負債(減少)    | (2,416)        |               |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 53,048,106     | 2,300,899     |
| 投資活動之現金流量     |                |               |
| 存出保證金(增加)減少   | 54,000         |               |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 54,000         | -             |
| 融資活動之現金流(出)入  | (3,000)        | -             |
| 本期現金及銀行存款增加數  | 53,099,106     | 2,300,899     |
| 期初現金及銀行存款餘額   | 84,157,326     | 81,856,427    |
| 期末現金及銀行存款餘額   | \$ 137,256,432 | \$ 84,157,326 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人周大觀文教基金會

財務報表附註

民國104年及103年12月31日

(除另予註明外，單位為新台幣元)

一、組織及業務

本基金會為非營利性質之財團法人，由創辦人周進華先生及郭盈蘭女士捐助現金 10,000,000 元，於八十六年十月二十二日經教育部核准設立。

本基金會以辦理公益性文教活動、服務、研究為宗旨，期能帶動社會建立關懷他人之風氣，以促進社會和諧。

二、重要會計政策彙總說明

本財務報表係依照教育部訂頒之教育事務財團法人財務處理要點及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊等之提列，必須使用合理之估計金額，故估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)會計基礎

本基金會之會計處理，係依教育部所頒教育事務財務法人財務處理要點之規定，採權責發生基礎入帳。

(四)所得稅

本基金會係屬所得稅法第4條第13款規定之團體。可適用行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，免納所得稅。

(五)重分類

本基金會一〇三年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇四年度財務報表之表達。

### 三、現金及銀行存款

|           | 104年12月31日            | 103年12月31日           |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 20,000             | \$ 20,000            |
| 銀行支票及活期存款 | 26,123,494            | 18,039,268           |
| 銀行定期存款    | 111,112,938           | 66,098,058           |
| 合 計       | <u>\$ 137,256,432</u> | <u>\$ 84,157,326</u> |

### 四、固定資產

|      | 104年12月31日           |                     |                   |                      |
|------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 項 目  | 土地                   | 建築物                 | 運輸設備              | 合 計                  |
| 成 本  | \$ 11,549,730        | \$ 7,281,053        | \$ 570,650        | \$ 19,401,433        |
| 累計折舊 | -                    | -                   | (310,225)         | (310,225)            |
| 淨 額  | <u>\$ 11,549,730</u> | <u>\$ 7,281,053</u> | <u>\$ 260,425</u> | <u>\$ 19,091,208</u> |

|      | 103年12月31日           |                     |                   |                      |
|------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 項 目  | 土地                   | 建築物                 | 運輸設備              | 合 計                  |
| 成 本  | \$ 11,549,730        | \$ 7,281,053        | \$ 570,650        | \$ 19,401,433        |
| 累計折舊 | -                    | -                   | (310,225)         | (310,225)            |
| 淨 額  | <u>\$ 11,549,730</u> | <u>\$ 7,281,053</u> | <u>\$ 260,425</u> | <u>\$ 19,091,208</u> |

### 五、基 金

| 項 目     | 104年12月31日           | 103年12月31日           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 登 記 基 金 | <u>\$ 60,330,783</u> | <u>\$ 60,330,783</u> |

源於捐助設立。並已向教育部登記在案。

### 六、財產分配

本基金會係永久性質，如因故解散時，經依法解散之賸餘財產，不得歸屬任何個人或私人團體，應歸屬於所在地之政府或地方自治團體。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10519454

號

會員姓名：鄧治萍

事務所電話：25643392

事務所名稱：育嘉聯合會計師事務所

事務所統一編號：20080115

事務所地址：台北市松江路315號6樓

委託人統一編號：83336277

會員證書字號：台省會證字第3693號

印鑑證明書用途：辦理財團法人周大觀文教基金會

104年度（自民國104年1月1日至

104年12月31日）財務報表之查核簽證。

|     |     |      |                                                                                      |
|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 | 鄧治萍 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人：



中華民國105年 月 日

