

財團法人洪建全教育文化基金會

財務報表暨查核報告書

民國一一三年度及一一二年度

會計師查核報告

財團法人洪建全教育文化基金會 公鑒：

查核意見

財團法人洪建全教育文化基金會民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照財團法人法、全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人洪建全教育文化基金會民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人洪建全教育文化基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照財團法人法、全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人洪建全教育文化基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人洪建全教育文化基金會或停止營運，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列查核工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人洪建全教育文化基金會內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人洪建全教育文化基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人洪建全教育文化基金會不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

亞東聯合會計師事務所

會計師：

劉柏瑋



財團法人洪建全教育文化基金會
資產負債表
民國一〇一三年十二月三十一日

		一一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日		一一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日		單位：新台幣元	
資產	產 附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產											
現金及約當現金	三、五	\$ 335,598,724	16.21	\$ 253,604,190	13.44	\$ 413,166	0.02	\$ 535,191	0.03		
流動金融資產	三、六	236,546	0.01	283,280	0.02			3,037,773	0.15	3,337,004	0.17
應收帳款	三	11,347	0.00	420,394	0.02			46,554	0.00	35,696	0.00
其他應收款	三	1,905,500	0.09	1,267,795	0.07			3,497,493	0.17	3,907,891	0.20
存 貨	三、七	1,365,733	0.07	1,431,262	0.08						
預付款項		87,871	0.00	68,334	0.00			406,540	0.02	313,800	0.02
其他流動資產		242,110	0.01	308,033	0.02			406,540	0.02	313,800	0.02
流動資產合計		339,447,831	16.39	257,383,288	13.65			3,904,033	0.19	4,221,691	0.22
投資、長期應收款、貸款及準備金											
採權益法之投資	三、八、十二	1,125,591,404	54.36	1,022,410,332	54.20			550,000,000	26.56	550,000,000	29.16
非流動金融資產	三、九	108,542,414	5.24	108,542,414	5.76			1,245,038,661	60.13	1,108,984,737	58.79
基 金	三	20,018,125	0.97	20,018,125	1.06						
投資、長期應收款、貸款及準備金合計		1,254,151,943	60.57	1,150,970,871	61.02			250,887,563	12.12	204,672,312	10.85
不動產、廠房及設備	三、十	126,439,204	6.11	127,302,139	6.75						
投資性不動產	三、十一	350,484,413	16.93	350,565,845	18.58						
其他資產								581,903	0.03	(1,455,610)	(0.08)
存出保證金		60,000	0.00	60,000	0.00			6,663,182	0.32	6,350,964	0.34
其他資產合計		60,000	0.00	60,000	0.00			13,508,049	0.65	13,508,049	0.72
資產 總 計		\$ 2,070,583,391	100.00	\$ 1,886,282,143	100.00			271,640,697	13.12	223,075,715	11.83
								2,066,679,358	99.81	1,882,060,452	99.78
								\$ 2,070,583,391	100.00	\$ 1,886,282,143	100.00

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)



主辦會計：



執行長：



董事長：

財團法人洪建全教育文化基金會

收支餘絀表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	附註	一 金	一 額	三 年	度 %	一 金	一 額	二 年	度 %
收 入										
業務收入										
銷貨收入	三		\$	27,780	0.02	\$	1,198,375	0.57		
租金收入	三			2,462,037	1.42		2,186,473	1.04		
受贈收入	十五			1,000,000	0.57		1,529,928	0.73		
其他業務收入				—	—		1,229	0.00		
業務收入合計				3,489,817	2.01		4,916,005	2.34		
業務外收入										
財務收入										
利息收入	三			4,283,966	2.46		2,538,135	1.21		
股利收入	三、六、九			44,864,272	25.78		44,809,601	21.35		
投資收益	三、八			112,848,665	64.84		140,898,691	67.14		
其他業務外收入				8,554,080	4.91		16,711,733	7.96		
業務外收入合計				170,550,983	97.99		204,958,160	97.66		
收入合計				174,040,800	100.00		209,874,165	100.00		
支 出										
業務支出										
業務支出	十五			24,324,520	13.98		24,887,349	11.86		
管理費用				8,648,256	4.97		11,967,088	5.70		
捐助支出				5,014,100	2.88		3,610,000	1.72		
支出合計				37,986,876	21.83		40,464,437	19.28		
稅前賸餘(短絀)				136,053,924	78.17		169,409,728	80.72		
所得稅費用(利益)	三、十三			—	—		—	—		
本期賸餘(短絀)			\$	136,053,924	78.17	\$	169,409,728	80.72		
本期其他綜合餘絀										
透過其他綜合餘絀按 公允價值衡量之金 融資產未實現評價 餘絀	三、六		\$ (	46,734)		\$ (	12,250)			
採用權益法認列之其 他綜合餘絀	三、八			48,611,716			79,986,840			
本期其他綜合餘絀合計			\$	48,564,982		\$	79,974,590			

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



執行長：



董事長：





財團法人洪建全教育文化基金會

淨值變動表

民國一一年一月一日起至一一年十二月三十一日止

單位：新台幣元

項 目	基 金	基 金	基 金	基 金	淨 值	其 他	項 目	未 重 估 增 值 合 計
創 立 基 金	\$ 1,000,000	\$ 549,000,000	\$ 939,575,009	\$ 131,797,093	\$ (2,204,017)	\$ -	透 過 其 他 綜 合 餘 額 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 餘 額	\$ 1,632,676,134
民國一一年一月一日餘額								
一一二年度其他綜合餘額				(12,250)				(12,250)
採用權益法認列之其他綜合餘額								
民國一一年二年度騰餘			169,409,728					
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 549,000,000	\$ 1,108,984,737	\$ 204,672,312	\$ (1,455,610)	\$ 6,350,964		\$ 1,882,060,452
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 549,000,000	\$ 1,108,984,737	\$ 204,672,312	\$ (1,455,610)	\$ 6,350,964		\$ 1,882,060,452
一一三年度其他綜合餘額				(46,734)				(46,734)
採用權益法認列之其他綜合餘額								
民國一一年三年度騰餘			136,053,924					
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,000,000	\$ 549,000,000	\$ 1,245,038,661	\$ 250,887,563	\$ 581,903	\$ 6,663,182		\$ 2,066,679,358



主辦會計：



執行長：



董事長：

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

財團法人洪建全教育文化基金會

現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一三年度	一一二年度
<u>業務活動之現金流量</u>		
稅前賸餘	\$ 136,053,924	\$ 169,409,728
利息股利之調整	(49,148,238)	(47,347,736)
未計利息股利之稅前賸餘	86,905,686	122,061,992
調整非現金項目		
折舊費用	1,965,291	2,065,485
攤銷費用	—	100,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	634,384	323,602
採權益法認列之投資利益	(112,848,665)	(140,898,691)
採權益法之投資現金股利收現數	58,279,309	101,702,245
資產及負債項目之變動		
應收帳款(增加)減少	409,047	(331,465)
存貨(增加)減少	65,529	(226,359)
預付款項(增加)減少	(19,537)	61,836
其他流動資產(增加)減少	65,923	1,993
應付帳款增加(減少)	(122,025)	162,555
其他應付款增加(減少)	(299,231)	542,225
其他流動負債增加(減少)	10,858	20,000
未計利息股利之現金流入(流出)	35,046,569	85,585,418
收取利息	3,646,261	1,570,440
收取股利	44,864,272	44,809,601
業務活動之淨現金流入(流出)	83,557,102	131,965,459
<u>投資活動之現金流量</u>		
(增加)減少不動產、廠房及設備	(1,655,308)	(3,864,400)
(增加)減少存出保證金	—	3,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,655,308)	(3,861,400)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
增加(減少)存入保證金	92,740	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	92,740	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	81,994,534	128,104,059
期初現金及約當現金	253,604,190	125,500,131
期末現金及約當現金	\$ 335,598,724	\$ 253,604,190

(後附之附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



執行長：



董事長：

