

財團法人宏達文教基金會

決算報表暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：新北市新店區中興路三段88號2樓

電話：(02)4499666

會計師查核報告

財團法人宏達文教基金會 公鑒：

查核意見

財團法人宏達文教基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及決算報表附註（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，上開決算報表在所有重大方面係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則、財團法人法及全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人宏達文教基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

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一般公認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決算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，與財團法人宏達文教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。

管理階層對決算報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則、財團法人法及全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則，暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之決算報表，且維持與決

算報表編製有關之必要內部控制，以確保決算報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製決算報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人宏達文教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宏達文教基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核決算報表之責任

本會計師查核決算報表之目的，係對決算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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出決算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決算報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估決算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宏達文教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，以及使財團法人宏達文教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決算報表使用者注意決算報表之相關揭露，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宏達文教基金會不再具有繼續經營之能力。

5. 評估決算報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及決算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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 徐 文 亞

徐 文 亞



中 華 民 國 110 年 3 月 29 日

財團法人宏達文教基金會

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註五)	\$ 479,137,506	40	\$ 434,725,143	37
其他金融資產—流動(附註七)	10,000,000	1	10,000,000	1
其他流動資產	4,860,830	-	5,291,130	-
流動資產總計	<u>493,998,336</u>	<u>41</u>	<u>450,016,273</u>	<u>38</u>
準備金及長期投資				
準備金(附註七)	570,000,000	48	570,000,000	48
備供出售金融資產—非流動(附註六及十四)	-	-	29,980,415	2
準備金及長期投資總計	<u>570,000,000</u>	<u>48</u>	<u>599,980,415</u>	<u>50</u>
不動產、廠房及設備(附註八)	<u>131,540,411</u>	<u>11</u>	<u>141,687,515</u>	<u>12</u>
資 產 總 計	<u>\$ 1,195,538,747</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,191,684,203</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值				
流動負債				
其他應付款(附註九及十五)	\$ 4,250,955	1	\$ 4,269,724	-
其他流動負債	121,698	-	111,776	-
本期所得稅負債	3,929,224	-	14,042,517	1
流動負債總計	<u>8,301,877</u>	<u>1</u>	<u>18,424,017</u>	<u>1</u>
其他負債				
存入保證金	<u>10,149,504</u>	<u>1</u>	<u>10,149,504</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>18,451,381</u>	<u>2</u>	<u>28,573,521</u>	<u>2</u>
淨值(附註十)				
基金	1,098,636,391	92	1,098,636,391	92
累積餘絀	78,450,975	6	62,778,089	6
淨值其他項目	-	-	1,696,202	-
淨值總計	<u>1,177,087,366</u>	<u>98</u>	<u>1,163,110,682</u>	<u>98</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 1,195,538,747</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,191,684,203</u>	<u>100</u>

後附之附註係本決算報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人宏達文教基金會

綜合收支餘絀表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
租金收入 (附註十五)	\$ 44,436,514	90	\$ 44,763,638	52
利息收入	2,225,880	5	2,945,554	3
處分投資利益淨額(附註六)	2,489,141	5	33,946,646	39
股利收入	-	-	5,426,616	6
收入合計	<u>49,151,535</u>	<u>100</u>	<u>87,082,454</u>	<u>100</u>
支 出				
人事支出 (附註十一)	5,104,638	10	5,020,509	6
捐助支出	5,000,000	10	-	-
勞務費	113,517	-	62,225	-
活動費	3,132,981	6	3,987,572	4
折舊 (附註八)	10,147,104	21	10,147,104	12
兌換損失淨額	14,177,132	29	4,729,015	5
什項支出	3,588,417	7	3,303,572	4
財務成本	202,314	1	-	-
支出合計	<u>41,466,103</u>	<u>84</u>	<u>27,249,997</u>	<u>31</u>
稅前餘絀	7,685,432	16	59,832,457	69
所得稅利益 (費用) (附註十二)	<u>7,987,454</u>	<u>16</u>	<u>(14,042,516)</u>	<u>(16)</u>
本期餘絀	15,672,886	32	45,789,941	53
其他綜合餘絀				
備供出售金融資產已實現損失	(1,696,202)	(4)	-	-
備供出售金融資產未實現利益	-	-	37,638,927	43
本期綜合餘絀	<u>\$13,976,684</u>	<u>28</u>	<u>\$83,428,868</u>	<u>96</u>

後附之附註係本決算報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人宏達文教基金會

淨值變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基	金	累	積	餘	淨值其他項目	
						備供出售金融資產 未實現利益(損失)	合計
108年1月1日餘額	\$ 1,098,636,391	\$	16,988,148			(\$ 35,942,725)	\$ 1,079,681,814
備供出售金融資產未實現損 益之變動	-	-	-	-	-	37,638,927	37,638,927
108年度稅後餘絀	-	-	45,789,941	-	-	-	45,789,941
108年12月31日餘額	1,098,636,391		62,778,089			1,696,202	1,163,110,682
備供出售金融資產未實現損 益之變動	-	-	-	-	-	(1,696,202)	(1,696,202)
109年度稅後餘絀	-	-	15,672,886	-	-	-	15,672,886
109年12月31日餘額	\$ 1,098,636,391	\$	78,450,975			\$ -	\$ 1,177,087,366

後附之附註係本決算報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人宏達文教基金會

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
稅前餘絀	\$ 7,685,432	\$ 59,832,457
收益費損項目		
折舊費用	10,147,104	10,147,104
財務成本	202,314	-
利息收入	(2,225,880)	(2,945,554)
股利收入	-	(5,426,616)
處分備供出售金融資產淨利益	(2,489,141)	(33,946,646)
外幣兌換淨損失(利益)	629,354	(1,700,971)
營業資產及負債之淨變動		
其他流動資產	430,597	659,868
其他應付款	(18,769)	1,660,011
其他流動負債	9,922	(11,093)
營運流入之現金	14,370,933	28,268,560
收取之利息	2,225,583	2,941,158
支付之利息	(202,314)	-
支付之所得稅	(2,125,839)	(2,158,520)
營業活動之淨現金流入	<u>14,268,363</u>	<u>29,051,198</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(28,284,213)
處分備供出售金融資產價款	30,144,000	369,630,191
收取之股利	-	5,426,616
投資活動之淨現金流入	<u>30,144,000</u>	<u>346,772,594</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	10,149,504
本年度現金及約當現金增加數	44,412,363	385,973,296
年初現金及約當現金餘額	<u>434,725,143</u>	<u>48,751,847</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 479,137,506</u>	<u>\$ 434,725,143</u>

後附之附註係本決算報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：

