

財團法人馬英九文教基金會

財 務 報 表

民國 107 年 5 月 28 日(設立日)至 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

基金會地址：新北市淡水區中正東路一段 135 號 20 樓

財團法人馬英九文教基金會

會計師查核報告書

財團法人馬英九文教基金會 公鑒：

財團法人馬英九文教基金會民國107年12月31日之資產負債表，暨民國107年1月1日至12月31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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準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。


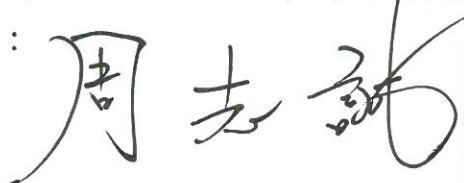
依本會計師之意見，第一段所述民國107年度財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人馬英九文教基金會民國107年12月31日之財務狀況，暨民國107年1月1日至12月31日之收支餘絀與現金流量。

誠品聯合會計師事務所

所址：台北市民權東路3段142號11樓之6

TEL: (02)25468111/FAX: (02)25450111

會計師：



中華民國108年04月14日

財團法人馬英九教育基金會

資產負債表

民國107年12月31日

單位：新台幣元

107年12月31日				
資	產	附註	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金		四(一)	\$41,566,440	81.50
預付款項			79,689	0.16
其他流動資產		四(二)	16,411	0.03
流動資產合計			\$41,662,540	81.69
非流動資產				
基金定期存款		二	5,000,000	9.80
固定資產—淨額		四(三)	163,975	0.32
其他非流動資產		四(四)	4,180,003	8.20
非流動資產合計			9,343,978	18.32
資	產	總	計	
			\$51,006,518	100.01
負債、基金及結餘				
流動負債				
應付票據			\$ -	-
其他應付款			403,488	0.79
其他流動負債			446	-
流動負債合計			403,934	0.79
負	債	合	計	
			403,934	0.79
基金及結餘				
基金		二	5,000,000	9.80
累計結餘			45,602,584	89.41
基金及結餘合計			50,602,584	99.21
負債及基金結額總計			\$51,006,518	100.00

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：



經理人：



會計主管：



財團法人馬英九文教基金會

收支餘絀表

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

		107年度		
項	目	附 註	金 額	%
收入				
捐贈收入		三(五)	\$51,260,867	99.96
利息收入			19,354	0.04
收入合計			51,280,221	100.00
支出				
行政管理支出			2,712,870	5.29
業務活動支出			2,964,767	5.78
支出合計			5,677,637	11.07
本期經費收支結餘			\$45,602,584	88.93

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：



經理人：



會計主管：



財團法人馬英九文教基金會

淨值變動表

民國107年12月31日

單位：新台幣元

107年度	基金	金	累積餘絀	基金及結餘合計
107年5月28日創設基金	二	\$ 5,000,000	0	\$ 5,000,000
107年度餘絀數		-	45,602,584	45,602,584
107年12月31日餘額		\$ 5,000,000	\$45,602,584	\$ 50,602,584

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)



負責人：



經理人：



會計主管：

財團法人馬英九文教基金會

現金流量表

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	107年度
業務活動之現金流量	
本期餘絀：	\$45,602,584
調整項目：	
折舊及攤銷	94,273
利息收入	(19,354)
資產及負債之淨變動	
預付款項減少(增加)數	(79,689)
其他流動資產減少(增加)數	(10,000)
其他應付款增加(減少)數	403,488
其他流動負債增加數	446
業務活動之現金流入	45,991,748
收取之利息	12,943
支付之所得稅	-
業務活動之現金淨流入	46,004,691
投資活動之現金流量	
取得不動產、廠房及設備	(187,400)
未攤銷費用增加數	(4,250,851)
投資活動之現金流出	(4,438,251)
籌資活動之現金流量	-
本期現金及銀行存款(減少)增加數	41,566,440
期初現金及銀行存款餘額	-
期末現金及銀行存款餘額	\$41,566,440

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人馬英九文教基金會

財務報表附註

民國107年12月31日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、設立宗旨及業務範圍

本基金會係依據民法暨比照文化部審查文化事務財團法人設立許可及監督要點之規定，於民國107年5月28日登記設立。

本基金會設立宗旨為結合攸久的中華文化及全球各地之進步思想，使台灣成為國際社會的「文化交流推動者」和「中華文化領航者」。

本會設有董事會，負責推動各項會務及相關活動。主要業務如下：

- (一)舉辦演講、座談、研討會、研習營等海內外文教活動。
- (二)獎助優秀學者或與本會宗旨相關之傑出人士。
- (三)出版與本會宗旨有關之出版品。
- (四)其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。

二、創設基金及經費來源

本基金會創設基金為500萬元，係由劉偉民先生捐助，交由董事會管理。本基金會辦理各項業務所需之經費，係以基金運用之孳息及成立後所得之捐贈支應，創設基金不得動用。截至107年底登記財產總額為500萬元。

三、重要會計政策

(一)會計基礎

本財務報表係依照一般公認會計原則編制。依照前述原則編製財務報表時，本基金會對於固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與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

流動資產為預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)固定資產

固定資產係按成本(受贈者係以市價)減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當固定資產之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

固定資產之折舊，係以成本按不低於政府公佈之固定資產耐用年數，依直線法計算提列。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

處分或報廢固定資產所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

(四)未攤銷費用

係裝修工程等，係按直線法分三~五年平均攤銷。

(五)捐贈收入

捐贈收入除受贈非本年度到期之應收票據係以預收款入帳，俟兌現年度轉列收入外，其餘皆於收取時認列收入。

(六)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在80,000元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

(七)員工退休福利

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(八)所得稅

本會屬所得稅法第四條規定之公益慈善社團法人，且依據行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

四、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日
現金	\$ 61,975
銀行存款	41,504,465
	<u>\$ 41,566,440</u>

(二)其他流動資產

	107年12月31日
應收利息	\$ 6,411
暫付款	10,000
	<u>\$ 16,411</u>

(三)固定資產

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
107年12月31日			
辦公設備	\$ 187,400	\$ 23,425	\$ 163,975
合計	<u>\$ 187,400</u>	<u>\$ 23,425</u>	<u>\$ 163,975</u>

(四)其他非流動資產

	107年12月31日
未攤銷費用	<u>\$4,180,003</u>

(五)所得稅

本基金會107年度用於與其創設目的有關活動之申報支出佔申報收入比例未符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，但已編列結餘經費運用計畫書送主管機關申請，故屬銷售貨物或勞務以外之所得額免納所得稅。

五、重大承諾事項及或有事項

本基金會因營運需要簽訂若干租約，於未來須支付金額如下：

年 度	金 額
108 年	\$1,800,000
109 年	1,800,000
110 年	1,050,000
	<u>\$4,650,000</u>