

財團法人拓凱教育基金會
財務報告及會計師查核報告
民國一〇五年度及一〇四年度

公司地址：台中市南屯區工業區20路18號
電話：04-23591229

財團法人拓凱教育基金會

會計師查核報告

財團法人拓凱教育基金會 公鑒：

財團法人拓凱教育基金會民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之經費收支餘絀計算表、基金與累計餘絀表及現金流量表，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政策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，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類，分別足以允當表達財團法人拓凱教育基金會民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

如附註二所述，財團法人拓凱教育基金會民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國一〇五年一月一日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國一〇五年度之初始金額。民國一〇四年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註八之說明。

陳進村會計師事務所

會計師：陳進村

陳進村



地址：台中市西區五權西路一段237號5樓之2

電話：04-23723123

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 日

財團法人拓凱教育基金會
 資產負債表
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日



單位：新台幣元

科 目	民國一〇五年底		民國一〇四年底	
	金 額	%	金 額	%
流動資產	資		產	
現金及約當現金(附註三)	\$ 4,804,127	24.22	\$ 2,990,855	16.52
預付款項(附註四)	27,418	0.14	116,140	0.64
流動資產合計	\$ 4,831,545	24.36	\$ 3,106,995	17.16
非流動資產				
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 930	-	\$ 930	-
基金專戶存款(附註五)	15,000,000	75.64	15,000,000	82.84
非流動資產合計	\$ 15,000,930	75.64	\$ 15,000,930	82.84
資產總額	\$ 19,832,475	100.00	\$ 18,107,925	100.00

(接次頁)

(承前頁)

財團法人拓凱教育基金會
資產負債表
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

科目	民國一〇五年底		民國一〇四年底	
	金額	%	金額	%
流動負債				
其他流動負債(附註六)	\$ 213,974	1.08	\$ 209,577	1.15
流動負債合計	\$ 213,974	1.08	\$ 209,577	1.15
負債總額	\$ 213,974	1.08	\$ 209,577	1.15
基金與餘絀				
財團基金	\$ 15,000,000	75.63	\$ 15,000,000	82.84
基金與餘絀合計	\$ 15,000,000	75.63	\$ 15,000,000	82.84
累計餘絀				
累計餘絀	\$ 4,618,501	23.29	\$ 2,898,348	16.01
累計餘絀合計	\$ 4,618,501	23.29	\$ 2,898,348	16.01
股東權益總額	\$ 19,618,501	98.92	\$ 17,898,348	98.85
負債及股東權益總額	\$ 19,832,475	100.00	\$ 18,107,925	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人

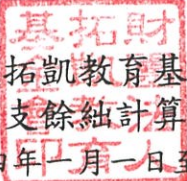


經理人



主辦會計




 財團法人拓凱教育基金會
 經費收支餘絀計算表
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度		一〇四年度	
	金 額	%	金 額	%
收入				
捐贈收入	\$ 6,498,785	97.44	\$ 5,852,250	96.66
利息收入	170,286	2.55	201,479	3.33
投資收入	465	0.01	418	0.01
收入合計	6,669,536	100.00	6,054,147	100.00
支出				
捐贈支出	830,000	12.44	1,100,000	18.17
管理及業務支出	4,119,383	61.76	3,160,353	52.20
支出合計	4,949,383	74.21	4,260,353	70.37
收支餘絀	\$ 1,720,153	25.79	\$ 1,793,794	29.63

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



經理人



主辦會計



財團法人拓凱教育基金會
 基金與累計餘絀表
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	財團基金	累積餘絀	合 計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 1,104,554	\$ 16,104,554
一〇四年度餘絀	-	1,793,794	1,793,794
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 2,898,348	\$ 17,898,348
一〇五年度餘絀	-	1,720,153	1,720,153
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 4,618,501	\$ 19,618,501

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



經理人



主辦會計



財團法人拓凱教育基金會
現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

項目	一〇五年度	一〇四年度
單位：新台幣元		
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	\$ 1,720,153	\$ 1,793,794
不影響現金流量之收益費損項目：		
利息收入	(170,286)	(201,479)
投資收入	(465)	(418)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：		
預付款項（增加）減少	88,722	(40,122)
用品盤存(增加)減少	-	-
其他預付款(增加)減少	-	-
其他流動資產（增加）減少	-	16,363
應付費用增加（減少）	-	177
其他流動負債增加（減少）	4,397	(600)
營業活動淨現金流入（流出）	<u>1,642,521</u>	<u>1,567,715</u>
投資活動之現金流量：		
收取之利息	170,286	201,479
收取之股利	465	418
投資活動之淨現金流入（流出）	<u>170,751</u>	<u>201,897</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加（減少）	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	<u>-</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加（減少）數	1,813,272	1,769,612
期初現金及及約當現金餘額	2,990,855	1,221,243
期末現金及及約當現金餘額	<u>\$ 4,804,127</u>	<u>\$ 2,990,855</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



經理人



主辦會計

