

財團法人拓凱教育基金會  
財務報告及會計師查核報告  
民國一〇八年度及一〇七年度

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：

### 查核意見

財團法人拓凱教育基金會民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經費收支餘絀計算表、基金與累計餘絀表、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拓凱教育基金會民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 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，與財團法人拓凱教育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、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋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拓凱教育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拓凱教育基金會或停止營業，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，惟依照一般公認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拓凱教育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，以及使財團法人拓凱教育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拓凱教育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）。

陳進村會計師事務所

會計師：

陳進村



地 址：台中市西區五權西路一段 237 號 5 樓之 2

中華民國 109 年 03 月 10 日

財團法人拓凱教育基金會  
資產負債表  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	民國一〇八年底		民國一〇七年底	
	金 額	%	金 額	%
	資		產	
流動資產				
現金及約當現金(附註三)	\$ 10,199,684	40.39	\$ 8,098,834	34.61
預付款項(附註四)	54,934	0.21	304,687	1.3
流動資產合計	\$ 10,254,618	40.60	\$ 8,403,521	35.91
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	59.40	15,000,000	64.09
存出保證金	-	-	-	-
非流動資產合計	\$ 15,000,930	59.40	\$ 15,000,930	64.09
資產總額	\$ 25,255,548	100.00	\$ 23,404,451	100.00

(接次頁)



(承前頁)

財團法人拓凱教育基金會  
資產負債表  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	民國一〇八年底		民國一〇七年底	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
其他流動負債(附註六)	\$ 213,396	0.84	\$ 95,707	0.41
流動負債合計	\$ 213,396	0.84	\$ 95,707	0.41
負債總額	\$ 213,396	0.84	\$ 95,707	0.41
	股 東 權 益			
基金與餘絀				
財團基金	\$ 15,000,000	59.40	\$ 15,000,000	64.09
基金與餘絀合計	\$ 15,000,000	59.40	\$ 15,000,000	64.09
累計餘絀				
累計餘絀	\$ 10,042,152	39.76	\$ 8,308,744	35.50
累計餘絀合計	\$ 10,042,152	39.76	\$ 8,308,744	35.50
股東權益總額	\$ 25,042,152	99.16	\$ 23,308,744	99.59
負債及股東權益總額	\$ 25,255,548	100.00	\$ 23,404,451	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  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度		一〇七年度	
	金 額	%	金 額	•%
收入				
捐贈收入	\$ 5,500,585	95.74	\$ 5,045,390	96.86
利息收入	164,125	2.86	163,214	3.13
投資收入	511	-	279	0.01
補助收入	80,000	1.40	0	-
收入合計	5,745,221	100.00	5,208,883	100.00
支出				
捐贈支出	440,650	7.67	321,160	6.16
管理及業務支出	3,571,163	62.16	3,834,702	73.62
支出合計	4,011,813	69.83	4,155,862	79.78
收支餘絀	\$ 1,733,408	30.17	\$ 1,053,021	20.22

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  
 基金會累計餘絀表  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	財團基金	累積餘絀	合 計
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 7,255,723	\$ 22,255,723
一〇七年度淨利	-	1,053,021	1,053,021
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 8,308,744	\$ 23,308,744
一〇八年度淨利	-	1,733,408	1,733,408
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 15,000,000	\$ 10,042,152	\$ 25,042,152

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	\$ 1,733,408	\$ 1,053,021
不影響現金流量之收益費損項目：		
利息收入	(164,125)	(163,214)
投資收入	(511)	(279)
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	249,753	94,725
用品盤存（增加）減少	-	-
其他預付款（增加）減少	-	-
其他流動負債增加（減少）	117,689	(31,194)
營業活動淨現金流入（流出）	1,936,214	953,059
投資活動之現金流量：		
收取之利息	164,125	163,214
收取之股利	511	279
存出保證金（增加）減少	0	60,000
投資活動之淨現金流入（流出）	164,636	223,493
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）	-	-
本期現金及約當現金增加（減少）數	2,100,850	1,176,552
期初現金及約當現金餘額	8,098,834	6,922,282
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,199,684	\$ 8,098,834

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

