

# 財團法人馬英九文教基金會

## 財 務 報 表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(內附會計師查核意見報告書)

基金會地址：25172 新北市淡水區義山路 1 段 1 號十二樓

一、會計師查核報告 .....	1 - 2
二、資產負債表 .....	3
三、收支餘絀表 .....	4
四、淨值變動表 .....	5
五、現金流量表 .....	6
六、財務報表附註	
一、設立宗旨及業務範圍 .....	7
二、創設基金及經費來源 .....	7
三、重要會計政策 .....	8 - 9
四、重要會計項目之說明	
(一)、現金及約當現金 .....	10
(二)、其他流動資產 .....	10
(三)、固定資產 .....	10
(四)、其他非流動資產 .....	10
(五)、所得稅 .....	10
五、重大承諾事項及或有事項 .....	11
六、與關係人之重大交易事項 .....	11
七、保留經費運用情形表 .....	11
八、支出明細表 .....	12

## 會計師查核報告書

財團法人馬英九文教基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人馬英九文教基金會民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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及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 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支情況及現金流量。

### 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，與財團法人馬英九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馬英九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馬英九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。合理確信係高度確性，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、不實聲明或逾越內部控制，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馬英九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，以及使財團法人馬英九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馬英九文教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)。

## 誠品聯合會計師事務所

所址：台北市民權東路3段142號1206室

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

會計師：

周志誠



中華民國 1 1 2 年 3 月 1 0 日



## 財團法人馬英九文教基金會

## 資產負債表

民國111年及民國110年12月31日

單位：新台幣元

		111年12月31日		110年12月31日		
資	產	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金及約當現金		四(一)	\$ 57,995,122	90.84	\$ 61,850,724	89.63
預付款項			68,559	0.11	500,256	0.72
其他流動資產		四(二)	1,000	-	3,940	0.01
流動資產合計			<u>\$ 58,064,681</u>	<u>90.95</u>	<u>\$ 62,354,920</u>	<u>90.36</u>
非流動資產						
基金定期存款		二	5,000,000	7.83	5,000,000	7.25
固定資產—淨額		四(三)	-	-	23,425	0.03
其他非流動資產		四(四)	779,323	1.22	1,629,493	2.36
非流動資產合計			<u>5,779,323</u>	<u>9.05</u>	<u>6,652,918</u>	<u>9.64</u>
資 產 總 計			<u>\$ 63,844,004</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 69,007,838</u>	<u>100.00</u>
負債、基金及結餘						
流動負債						
應付票據			\$ -	-	\$ -	0.00
其他應付款			1,081,160	1.69	975,588	1.41
其他流動負債			-	-	-	0.00
其他非流動負債			-	-	132,000	0.19
流動負債合計			<u>1,081,160</u>	<u>1.69</u>	<u>1,107,588</u>	<u>1.60</u>
負 債 合 計			<u>1,081,160</u>	<u>1.69</u>	<u>1,107,588</u>	<u>1.60</u>
基金及結餘						
基金		二	5,000,000	7.83	5,000,000	7.25
累積餘絀			62,900,250	98.53	71,090,334	103.02
本期餘絀			(5,137,406)	(8.05)	(8,190,084)	(11.87)
基金及結餘合計			<u>62,762,844</u>	<u>98.31</u>	<u>67,900,250</u>	<u>98.40</u>
負債及基金結額總計			<u>\$ 63,844,004</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 69,007,838</u>	<u>100.00</u>

(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111年及民國110年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附 註	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
捐贈收入	三(五)	\$ 11,921,127	99.14	\$ 8,771,854	99.63
版稅收入		-	-	351	0.00
營業收入		-	-	-	-
利息收入		103,130	0.86	32,372	0.37
收入合計		<u>\$12,024,257</u>	<u>100.00</u>	<u>\$8,804,577</u>	<u>100.00</u>
支出					
人事費用					
銷售貨物或勞務支出		\$ -	-	\$ 63,689	0.53
行政管理支出		2,928,041	24.35	4,900,029	55.65
業務活動支出		14,233,622	118.37	12,030,943	136.64
支出合計		<u>17,161,663</u>	<u>142.73</u>	<u>16,994,661</u>	<u>192.83</u>
本期經費收支結餘		<u>(\$5,137,406)</u>	<u>(42.73)</u>	<u>(\$8,190,084)</u>	<u>(93.02)</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

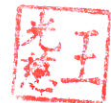
負責人：



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111年及民國110年12月31日

單位：新台幣元

110年度	基	金	累積餘絀	基金及結餘合計
110年1月1日餘額	\$	5,000,000	\$	76,090,334
110年度餘絀數		-	(8,190,084)	(8,190,084)
110年12月31日餘額	\$	5,000,000	\$62,900,250	\$ 67,900,250
111年度				
111年1月1日餘額	\$	5,000,000	\$	67,900,250
111年度餘絀數		-	(5,137,406)	(5,137,406)
111年12月31日餘額	\$	5,000,000	\$57,762,844	\$ 62,762,844

(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111年及民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
業務活動之現金流量		
本期餘絀：	(\$5,137,406)	(\$8,190,084)
調整項目：		
折舊及攤銷	873,595	897,020
利息收入	(103,130)	(32,372)
資產及負債之淨變動		
預付款項減少(增加)數	431,697	(418,043)
其他流動資產減少(增加)數	2,940	(85)
其他應付款增加(減少)數	105,572	(183,478)
其他流動負債增加數	(132,000)	132,000
業務活動之現金流入	(3,958,732)	(7,795,042)
收取之利息	103,130	32,372
支付之所得稅	-	-
業務活動之現金淨流入	(3,855,602)	(7,762,670)
籌資活動之現金流量	-	-
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(3,855,602)	(7,762,670)
期初現金及銀行存款餘額	61,850,724	69,613,394
期末現金及銀行存款餘額	\$57,995,122	\$61,850,724

(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：

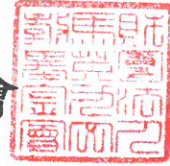


會計主管：





# 財團法人馬英九文教基金會



財務報表附註

民國111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111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

	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 52,272	\$ 39,341
銀行存款	57,942,850	61,811,383
	<u>\$ 57,995,122</u>	<u>\$ 69,613,394</u>

##### (二)其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
應收利息	\$ -	\$ 3,740
暫付款	1,000	200
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,940</u>

##### (三)固定資產

資產名稱	取得成本	累計折舊	未折減餘額
111年12月31日			
辦公設備	\$ 187,400	\$ 187,400	\$ -
合計	<u>\$ 187,400</u>	<u>\$ 187,400</u>	<u>\$ -</u>
110年12月31日			
辦公設備	\$ 187,400	\$ 163,975	\$ 23,425
合計	<u>\$ 187,400</u>	<u>\$ 163,975</u>	<u>\$ 23,425</u>

##### (四)其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
未攤銷費用	<u>\$ 779,323</u>	<u>\$ 1,629,493</u>

##### (五)所得稅

本基金會111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
112 年	\$1,915,908

## 六、與關係人之重大交易事項

無此事項。

## 七、保留經費運用情形表

結餘款年度	報請主管機關洽 商財政部同意(變更)核准函	經費(變更後)使用期間(年度)	截至上年度止累計實際執行數(b)	本期實際執行數(c)	截至本年度止累計實際執行數(d=b+c)	尚未執行數(e=a-d)	備註
結餘款(變更後)金額(a)							
107	111年06月06日						
45,602,584	新北文發字第1111016689號	108-111	32,647,484	12,955,100	45,602,584	-	
108	111年06月06日						
27,844,249	新北文發字第1111016689號	109-112	4,479,046	1,017,512	5,496,558	22,347,691	
109	111年06月06日						
23,239,258	新北文發字第1111016689號	110-113	89,338	261,010	350,348	22,888,910	

## 財團法人馬英九文教基金會

## 支出明細表

民國111年1月1日至12月31日

	科目名稱	金額
<u>行政管理支出</u>		
	薪資支出	\$ 908,066
	租金支出	319,318
	文具用品	-
	運費	6,300
	郵電費	81,376
	修繕費	17,325
	水電瓦斯費	36,020
	保險費	109,337
	折舊及耗竭	23,425
	各項耗竭及攤提	850,170
	什費	91,693
	管理費用	41,720
	什項購置	25,830
	退休金	47,220
	勞務費	149,441
	交通費用	220,800
		<u>\$ 2,928,041</u>
<u>業務活動支出</u>		
	薪資支出	\$ 6,508,625
	保險費用	515,749
	退休金	326,838
	活動費	4,373,066
	交通費	394,689
	什費	13,779
	捐贈	114,000
	郵電費	1,582
	租金支出	1,596,590
	水電瓦斯費	180,104
	管理費	208,600
		<u>\$ 14,233,622</u>