

財團法人利伯他茲教育基金會

財 務 報 告

暨

會計師查核報告書

民國一百零六年度及一百零五年度

基金會地址：新北市新店區三民路19號

電 話：(02)2932-3601

目 錄

| 項 目 | 頁 | 次 |
|-------------------|--------|---|
| 會計師查核報告 | 第 1 | 頁 |
| 平衡表 | 第 2 | 頁 |
| 收支餘絀表 | 第 3 | 頁 |
| 基金及餘絀變動表 | 第 4 | 頁 |
| 現金流量表 | 第 5 | 頁 |
| 財務報表附註 | | |
| 一、組織沿革 | 第 6 | 頁 |
| 二、重大會計政策之彙總說明 | 第 6~8 | 頁 |
| 三、重要會計項目之說明 | 第 8~10 | 頁 |
| 四、重大或有負債及未認列之合約承諾 | 第 10 | 頁 |
| 五、重大之期後事項 | 第 10 | 頁 |
| 六、其他 | 第 10 | 頁 |

財團法人利伯他茲教育基金會

會計師查核報告

財團法人利伯他茲教育基金會 公鑒

財團法人利伯他茲教育基金會民國一百零六年十二月三十一日之平衡表，暨民國一百零六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀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。

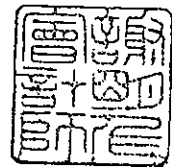
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一百零六年及一百零五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，足以允當表達財團法人利伯他茲教育基金會民國一百零六年十二月三十一日及一百零五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零六年一月一日至十二月三十一日及一百零五年一月一日至十二月三十一日之收支決算情形與現金流量。

勤茂會計師事務所

會計師：謝明仁 會計師

謝明仁



地址：新北市板橋區中山路二段50號5樓

電話：02-29550333

中華民國 107 年 3 月 7 日

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-------------------|----------|
| 會計師查核報告 | 第 1 頁 |
| 平衡表 | 第 2 頁 |
| 收支餘絀表 | 第 3 頁 |
| 基金及餘絀變動表 | 第 4 頁 |
| 現金流量表 | 第 5 頁 |
| 財務報表附註 | |
| 一、組織沿革 | 第 6 頁 |
| 二、重大會計政策之彙總說明 | 第 6~8 頁 |
| 三、重要會計項目之說明 | 第 9~11 頁 |
| 四、重大或有負債及未認列之合約承諾 | 第 11 頁 |
| 五、重大之期後事項 | 第 11 頁 |
| 六、其他 | 第 11 頁 |

財團法人利伯他茲教育基金會
平衡表
民國106年12月31日
及民國105年12月31日



單位：新台幣元

| 資 產 | 附 註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|-----------------|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及銀行存款 | 三(一) | \$ 5,583,033 | 41.30 | \$ 2,095,765 | 21.30 |
| 應收帳款淨額 | 三(二) | 114,816 | 0.85 | - | 0.00 |
| 預付款項 | 三(三) | 65,684 | 0.49 | 42,627 | 0.43 |
| 其他流動資產 | 三(四) | - | - | 27,600 | 0.27 |
| 流動資產合計 | | <u>5,763,533</u> | <u>42.64</u> | <u>2,165,992</u> | <u>22.00</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 基金 | 三(六) | 5,000,000 | 36.99 | 5,000,000 | 50.79 |
| 不動產、廠房及設備(固定資產) | 三(五) | 1,581,010 | 11.69 | 1,945,708 | 19.77 |
| 其他非流動資產 | 三(四) | 1,173,300 | 8.68 | 732,300 | 7.44 |
| 非流動資產合計 | | <u>7,754,310</u> | <u>57.36</u> | <u>7,678,008</u> | <u>78.00</u> |
| 資產總計 | | <u>\$13,517,843</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 9,844,000</u> | <u>100.00</u> |
| 負債、基金及餘絀 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 其他短期借款 | | \$ - | - | \$ 100,000 | 1.02 |
| 其他應付款 | 三(七) | 1,046,293 | 7.74 | 726,651 | 7.38 |
| 其他流動負債 | 三(八) | 167,621 | 1.24 | 109,672 | 1.11 |
| 流動負債合計 | | <u>1,213,914</u> | <u>8.98</u> | <u>936,323</u> | <u>9.51</u> |
| 負債合計 | | <u>1,213,914</u> | <u>8.98</u> | <u>936,323</u> | <u>9.51</u> |
| 基金及餘絀 | | | | | |
| 創設基金 | 三(六) | 5,000,000 | 36.99 | 5,000,000 | 50.79 |
| 累積餘絀 | | 7,303,929 | 54.03 | 3,907,677 | 39.70 |
| 股東權益合計 | | <u>12,303,929</u> | <u>91.02</u> | <u>8,907,677</u> | <u>90.49</u> |
| 負債、基金及餘絀總計 | | <u>\$13,517,843</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 9,844,000</u> | <u>100.00</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人利伯他茲教育基金會
 收支餘絀表
 民國106年1月1日至12月31日
 及民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| 項 目 | 106年度 | | 105年度 | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 收 入： | | | | |
| 捐獻收入 | \$ 10,548,449 | 19.11 | \$ 11,817,196 | 40.39 |
| 政府補助款 | 38,541,960 | 69.83 | 11,643,360 | 39.80 |
| 聯合勸募補助款 | 1,415,200 | 2.56 | 1,432,830 | 4.90 |
| 利息收入 | 51,734 | 0.10 | 68,672 | 0.23 |
| 其他收入 | 4,634,830 | 8.40 | 4,293,120 | 14.68 |
| 收入合計 | 55,192,173 | 100.00 | 29,255,178 | 100.00 |
| 支 出： | | | | |
| 薪資支出 | 36,209,451 | 65.61 | 18,305,588 | 62.57 |
| 租金支出 | 2,530,160 | 4.58 | 1,926,815 | 6.59 |
| 文具印刷 | 370,709 | 0.67 | 249,719 | 0.85 |
| 運費 | 206 | 0.00 | - | - |
| 郵電費 | 284,306 | 0.52 | 149,289 | 0.51 |
| 修繕費 | 445,899 | 0.81 | 1,734,355 | 5.93 |
| 廣告費 | 102,875 | 0.19 | 54,193 | 0.19 |
| 水電瓦斯費 | 485,792 | 0.88 | 231,505 | 0.79 |
| 保險費 | 3,121,537 | 5.66 | 1,729,891 | 5.91 |
| 交際費 | 12,040 | 0.02 | 18,670 | 0.06 |
| 稅捐 | 77,154 | 0.14 | 69,842 | 0.24 |
| 折舊 | 364,698 | 0.66 | 54,985 | 0.19 |
| 伙食費 | 1,141,801 | 2.07 | 340,598 | 1.16 |
| 職工福利 | 300,069 | 0.54 | 618,639 | 2.12 |
| 訓練費 | 572,604 | 1.04 | 313,247 | 1.07 |
| 其他費用 | 5,776,620 | 10.47 | 2,263,012 | 7.74 |
| 支出合計 | 51,795,921 | 93.86 | 28,060,348 | 95.92 |
| 本期餘絀(稅前) | 3,396,252 | 6.14 | 1,194,830 | 4.08 |
| 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 本期餘絀(稅後) | \$ 3,396,252 | 6.14 | \$ 1,194,830 | 4.08 |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



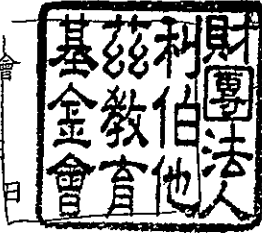
經理人：



主辦會計：



財團法人利伯他茲教育基金會
 基金及餘絀變動表
 民國106年1月1日至12月31日
 及民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

| 項 目 | 基金 | 累積餘絀 | 基金及餘絀合計 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 5,000,000 | \$ 2,712,847 | \$ 7,712,847 |
| 105年度餘絀 | - | 1,194,830 | 1,194,830 |
| 105年12月31日餘額 | 5,000,000 | 3,907,677 | 8,907,677 |
| 106年度餘絀 | - | 3,396,252 | 3,396,252 |
| 106年12月31日餘額 | \$ 5,000,000 | \$ 7,303,929 | \$ 12,303,929 |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



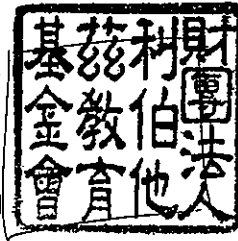
經理人：



主辦會計：



財團法人利伯他茲教育基金會
 現金流量表
 民國106年1月1日至12月31日
 及民國105年1月1日至12月31日



單位：新臺幣 元

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期餘絀(稅前) | \$ 3,396,252 | \$ 1,194,830 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 364,698 | 54,985 |
| 利息收入 | (51,734) | (68,672) |
| 與營業活動相關之流動資產或負債變動數 | | |
| 應收票據(增加)減少 | - | 1,000,000 |
| 應收帳款(增加)減少 | (114,816) | - |
| 預付款項(增加)減少 | (23,057) | (42,627) |
| 其他流動資產(增加)減少 | 27,600 | (27,600) |
| 其他應付款增加(減少) | 319,642 | 454,932 |
| 其他流動負債增加(減少) | 57,949 | 109,672 |
| 營運產生之現金流入 | 3,976,534 | 2,675,520 |
| 支付之所得稅 | - | - |
| 收取之利息 | 51,734 | 68,672 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 4,028,268 | 2,744,192 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購買不動產、廠房及設備(固定資產) | - | (1,669,193) |
| 取得其他資產 | (441,000) | (310,500) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (441,000) | (1,979,693) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借(償還)短期借款 | (100,000) | 100,000 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (100,000) | 100,000 |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 3,487,268 | 864,499 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,095,765 | 1,231,266 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 5,583,033 | \$ 2,095,765 |

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10704418

號

會員姓名：謝明仁

事務所電話：02-29550333

事務所名稱：勤茂會計師事務所

事務所統一編號：21759747

事務所地址：新北市板橋區中山路二段 50 號 5 樓


委託人統一編號：29473029

會員證書字號：台省會證字第 3175 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人利伯他茲教育基金會

一百零六年度（自民國 106 年 01 月 01 日至

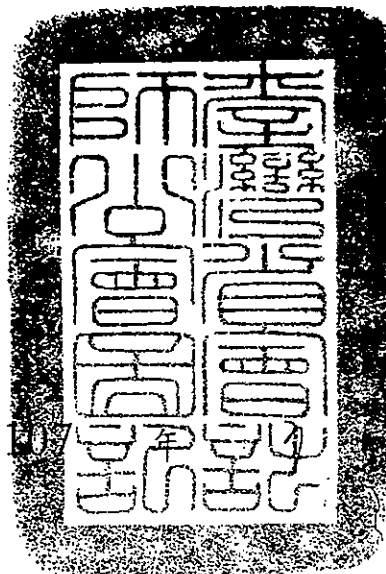
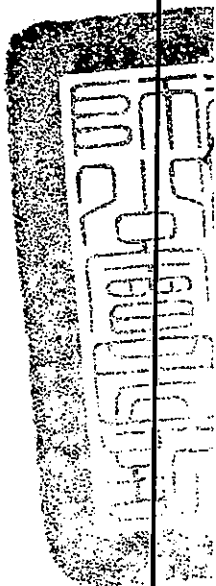
106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-------------|-----|------------------|--|
| 簽 名 式 | 謝明仁 | 存 會 印 鑑 |  |
|-------------|-----|------------------|--|

理事長：



核對人：



中 華 民 國

107

年 10 月

8

日

