

財團法人洪建全教育文化基金會

結算簽證申報查核報告書

民國九十七年十二月三十一日

財團法人洪建全教育文化基金會
查核報告書

收受報告者：財政部台北市國稅局

收受副本者：財團法人洪建全教育文化基金會

財團法人洪建全教育文化基金會民國九十七年度（自一月一日至十二月三十一日）結算申報書表，業經本會計師依據「所得稅法」、「教育文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，以及其他有關法令之規定，採用必要之查核程序，包括各項會計紀錄之抽查在內，予以查核竣事。

依據查核結果，本會計師認為後附之結算申報書，係依法自行調整之結果，足以適當表示該年度財務狀況及收支情形，並符合免稅規定，爰謹於本報告附同有關參考表，與各科目查核說明等，送請書面核定。

亞東聯合會計師事務所

會計師：林鴻基



稅務代理人登記證書：(69)台財稅登字第 492 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 六 日

財團法人洪健全教育文化基金會

資產負債基金平衡表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資	九十七年十二月三十一日			負債、基金及餘絀	九十七年十二月三十一日		
	產	金	額 %		金	額 %	
流動資產				流動負債			
現金	\$	90,075	0.01	應付票據	\$	1,532,637	0.23
銀行存款		78,761,153	11.54	應付帳款		869,915	0.13
短期投資		9,844,511	1.44	應付費用		1,764,854	0.26
應收票據		26,000	0.00	其他應付款		13,715	0.00
應收帳款		448,039	0.07	預收款		26,000	0.00
其他應收款		1,008,727	0.15	暫收款		1,241,900	0.18
存貨		3,403,364	0.50	代收款		72,100	0.01
預付費用		51,180	0.01	流動負債合計		5,521,121	0.81
暫付款		54,508	0.01	負債總計		5,521,121	0.81
流動資產合計		93,687,557	13.73	基金及餘絀			
長期投資		452,909,191	66.34	基金		299,590,456	43.88
固定資產		133,833,201	19.60	預儲基金		246,619,227	36.13
其他資產				累積餘絀		130,926,813	19.18
存出保證金		36,000	0.01	基金及餘絀總計		677,136,496	99.19
遞延費用		2,191,668	0.32				
其他資產合計		2,227,668	0.33				
資產總計	\$	682,657,617	100.00	負債、基金及餘絀總計	\$	682,657,617	100.00

負責人：



執行長：



管理主管：



經辦會計：



財團法人 洪建全教育文化基金會

收支餘絀表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	帳 列 金 額	帳 外 調 整	中 報 金 額
收 入			
銷售貨物或勞務之所得	\$ (1,741,917)	\$ —	\$ (1,741,917)
銷售貨物或勞務以外之收入			
捐助收入	2,033,853	—	2,033,853
利息收入	2,204,402	—	2,204,402
股利收入	20,938,328	—	20,938,328
其他收入	684,800	—	684,800
小 計	25,861,383	—	25,861,383
合 計	24,119,466	—	24,119,466
支 出			
與創設目的有關活動之支出			
薪資支出	6,240,942	—	6,240,942
租金支出	90,313	—	90,313
文具用品	590,936	—	590,936
旅 費	762,485	—	762,485
運 費	347,040	—	347,040
郵 電 費	217,936	—	217,936
修繕費	268,549	—	268,549
水電費	196,753	—	196,753
保險費	523,899	—	523,899
捐 贈	2,166,417	—	2,166,417
稅 捐	271,699	—	271,699
各項折舊	2,777,288	—	2,777,288
各項耗竭及攤折	467,437	—	467,437
伙食費	209,280	—	209,280
職工福利	23,500	—	23,500
訓練費	30,545	—	30,545
其他費用或損失	4,885,207	—	4,885,207
合 計	20,070,226	—	20,070,226
本期餘絀數	\$ 4,049,240	\$ —	\$ 4,049,240

負責人：



執行長：



管理主管：



經辦會計：



財團法人 洪建全教育文化基金會

銷售貨物或勞務所得計算表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

	帳 列 金 額	帳 外 調 整	申 報 金 額
銷售貨物或勞務之收入淨額			
銷售貨物或勞務收入淨額	\$ 4,999,517	\$ -	\$ 4,999,517
租賃收入	113,329	-	113,329
出售資產利益	378,571	-	378,571
商品盤盈	2,749	-	2,749
其他收入	801,849	-	801,849
合 計	<u>6,296,015</u>	<u>-</u>	<u>6,296,015</u>
銷售貨物或勞務成本	<u>388,978</u>	<u>-</u>	<u>388,978</u>
銷售貨物或勞務費用或損失			
薪資支出	5,572,474	-	5,572,474
租金支出	2,000	-	2,000
文具用品	294,939	-	294,939
旅 費	35,859	-	35,859
運 費	2,895	-	2,895
郵 電 費	74,177	-	74,177
廣 告 費	248,034	-	248,034
水 電 費	2,538	-	2,538
保 險 費	273,137	-	273,137
交 際 費	2,185	-	2,185
稅 捐	19,269	-	19,269
伙 食 費	129,600	-	129,600
商品盤損	19,305	-	19,305
其他費用或損失	972,542	-	972,542
小 計	<u>7,648,954</u>	<u>-</u>	<u>7,648,954</u>
合 計	<u>8,037,932</u>	<u>-</u>	<u>8,037,932</u>
銷售貨物或勞務之所得	\$ (1,741,917)	\$ -	\$ (1,741,917)

負責人：



執行長：



管理主管：



經辦會計：



財團法人 洪建全教育文化基金會
 銷售貨物或勞務成本明細表
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>外</u>	<u>調</u>	<u>整</u>	<u>申</u>	<u>報</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
買賣業												
期初存貨	\$		3,050,029		\$		—		\$		3,050,029	
本期進貨淨額			1,011,309				—				1,011,309	
期末存貨		(3,403,364)				—		(3,403,364)	
加：商品盤盈			2,749				—				2,749	
減：樣 書		(233,634)				—		(233,634)	
商品盤損		(19,305)				—		(19,305)	
商品報廢		(18,806)				—		(18,806)	
進銷成本			388,978				—				388,978	
出售證券成本			—				—				—	
銷售貨物或勞務成本	\$		388,978		\$		—		\$		388,978	

負責人：



執行長：



管理主管：



經辦會計：

