

財團法人彭婉如文教基金會

民國 112 年度及 111 年度

財 務 報 表

暨

會計師 查核報告書

會計師查核報告

財團法人彭婉如文教基金會 公鑒：

查核意見

財團法人彭婉如文教基金會民國112年12月31日及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及111年1月1日至12月31日之收支營運表、淨值變動表及現金流量表，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、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製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彭婉如文教基金會民國112年12月31日及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及111年1月1日至12月31日之收支結果及現金流量。

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暨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，與財團法人彭婉如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、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製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彭婉如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彭婉如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。合理確信係高度確信，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彭婉如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，以及使財團法人彭婉如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彭婉如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)。

國大聯合會計師事務所

會計師：劉興杰

為 | 11/11 | 本



中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 3 0 日



財團法人彭崙茹文教基金會

資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

資 產 科 目	112年12月31日		111年12月31日		資 產 科 目	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款(附註三)	351,707,787	51.31	284,542,037	49.96	應付票據	39,848	-	1,156,851	0.20
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,332,845	0.19	1,446,824	0.25	應付帳款	7,931,414	1.16	3,077,866	0.54
(附註二及四)					應付費用	37,682,424	5.50	29,051,383	5.10
應收款項(附註五)	13,418,114	1.96	16,719,475	2.94	預收收入	29,206,965	4.26	28,246,123	4.96
預付款項	501,743	0.07	372,858	0.07	暫收款	880,369	0.13	138,851	0.02
暫付款	5,447,158	0.79	303,117	0.05	代收款	2,664,353	0.39	2,072,290	0.36
流動資產合計	372,407,647	54.32	303,384,311	53.27	流動負債合計	78,405,373	11.44	63,743,364	11.18
非流動資產					非流動負債				
準備金(附註二及三)	180,436,478	26.32	141,312,989	24.81	存入保證金	34,000	-	39,500	0.01
不動產、廠房及設備(附註二及六)					業務發展準備(附註二)	138,069,584	20.14	83,618,176	14.68
成本					資產發展準備(附註二及三)	6,898,586	1.01	5,003,836	0.88
土地	64,773,220	9.45	64,773,220	11.37	應付(受託)代管財產(附註二及八)	56,344,499	8.22	49,098,179	8.62
房屋及建築	7,327,920	1.07	7,327,920	1.29	應付購置財產(附註二及九)	4,356,734	0.64	3,013,139	0.53
運輸設備	-	-	-	-	非流動負債合計	205,703,403	30.01	140,772,830	24.72
成本合計	72,101,140	10.52	72,101,140	12.66	負債合計	284,108,776	41.45	204,516,194	35.90
減：累計折舊	(1,965,585)	(0.29)	(1,805,137)	(0.32)	淨值				
不動產、廠房及設備淨額	70,135,555	10.23	70,296,003	12.34	永久受限淨值(附註二及七)				
存出保證金	1,816,850	0.27	2,456,250	0.43	基金	81,000,000	11.82	81,000,000	14.22
代管財產(附註二及八)	56,344,499	8.22	49,098,179	8.62	未受限淨值(附註二)				
購置財產(附註二及九)	4,356,734	0.64	3,013,139	0.53	指定用途淨值	103,462,717	15.09	80,296,781	14.10
非流動資產合計	313,090,116	45.68	266,176,560	46.73	累積餘絀	203,747,896	29.72	192,947,214	33.88
					本期餘絀	13,178,374	1.92	10,800,682	1.90
					未受限淨值合計	320,388,987	46.73	284,044,677	49.88
					淨值總計	401,388,987	58.55	365,044,677	64.10
					負債及淨值總計	685,497,763	100.00	569,560,871	100.00
資產總計	685,497,763	100.00	569,560,871	100.00					

財務主任 李月女

執行長 王兆慶

董事長 郭淑雅

主辦會計：

執行長：

董事長：

(請參閱後附財務報表附註)

財團法人彭婉如文教基金會

收支營運表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
收入類				
捐款收入	41,738,367	8.61	17,755,582	5.15
活動收入	1,475,894	0.30	1,110,111	0.32
補助款收入	58,124,634	11.99	60,257,610	17.47
利息收入	2,763,546	0.57	1,604,577	0.47
獎助收入	6,442,296	1.33	3,607,307	1.05
股利收入(附註四)	36,094	0.01	86,386	0.03
其他收入	491,775	0.10	451,083	0.13
附屬作業組織各項收入合計(附註十一)	373,681,557	77.08	259,986,031	75.38
收入類合計	484,754,163	99.99	344,858,687	100.00
支出類				
活動支出	11,754,693	2.42	64,086,530	18.58
薪資支出	47,166,559	9.73	5,766,115	1.67
勞務費	432,000	0.09	212,000	0.06
撰稿費	13,000	-	-	-
獎助支出	429,440	0.09	170,976	0.05
租金支出	1,495,283	0.31	-	-
文具用品	189,145	0.04	2,310	-
旅費	-	0.00	22,070	0.01
運費	14,298	0.00	14,459	-
郵電費	1,464,209	0.30	228,306	0.07
修繕費	260,411	0.05	17,115	-
廣告費	50,532	0.01	-	-
水電費	587,488	0.12	166,359	0.05
保險費	6,004,977	1.24	809,028	0.23
捐贈	50,000	0.01	250,000	0.07
稅捐	118,059	0.02	100,257	0.03
折舊	160,448	0.03	160,448	0.05
餐點費	145,367	0.03	-	-
職工福利	397,780	0.08	28,257	0.01
訓練費	1,523,514	0.31	940,774	0.27
交通費	288,347	0.06	10,251	-
雜費	457,153	0.09	24,927	0.01
雜項購置	73,188	0.02	-	-
手續費	815,020	0.17	336,575	0.10
書報費	7,400	-	-	-
管理費	161,772	0.03	-	-
印刷費	952,968	0.20	124,160	0.04
資訊管理費	199,969	0.04	22,960	0.01
退休金	2,593,598	0.54	328,665	0.10
提撥準備金	22,000,000	4.54	5,000,000	1.45
其他支出	-	-	18,875	0.01
金融資產評價損失(附註二及四)	113,979	0.02	80,407	0.02
附屬作業組織各項支出合計(附註十一)	371,655,192	76.67	254,947,875	73.93
支出類合計	471,575,789	97.26	333,869,699	96.82
本期稅前餘絀	13,178,374	2.73	10,988,988	3.18
加(減)：所得稅利益(費用)(附註二及十二)	0	0.00	(188,306)	(0.05)
本期餘絀	13,178,374	2.73	10,800,682	3.13

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
李月女

執行長：

行長
王兆慶

董事長：

董事長
郭淑雅

財團法人彭婉如文教基金會

淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	永久受限淨值		未受限淨值		合 計
	基金	指定用途淨值	累積餘絀	本期餘絀	
111年1月1日餘額	81,000,000	75,099,997	190,638,236	2,106,703	348,844,936
110年度餘絀結轉	-	-	2,106,703	(2,106,703)	-
前期餘絀調整	-	(600,000)	202,275	-	(397,725)
指定用途淨值提撥	-	5,000,000	-	-	5,000,000
指定用途淨值孳息	-	796,784	-	-	796,784
111年度餘絀	-	-	-	10,800,682	10,800,682
111年12月31日餘額	81,000,000	80,296,781	192,947,214	10,800,682	365,044,677
111年度餘絀結轉	-	-	10,800,682	(10,800,682)	-
指定用途淨值提撥	-	22,000,000	-	-	22,000,000
指定用途淨值孳息	-	1,165,936	-	-	1,165,936
112年度餘絀	-	-	-	13,178,374	13,178,374
112年12月31日餘額	81,000,000	103,462,717	203,747,896	13,178,374	401,388,987

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：：

財務主任
李月女

執行長：

執行長
王兆慶

董事長：

董事長
郭淑雅

財團法人彭婉如文教基金會

現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	13,178,374	10,988,988
調整項目：		
收益費損項目		
金融資產評價損失	113,979	80,407
折舊	160,448	160,448
提列資遣費準備金	1,894,750	1,189,299
提列業務發展準備	77,012,367	37,501,809
利息收入	(2,763,546)	(1,604,577)
股利收入	(36,094)	(86,386)
前期餘絀調整	-	(397,725)
收益費損項目合計	89,560,278	47,832,263
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	3,700,512	6,602,655
預付款項(增加)減少	(128,885)	(156,440)
暫付款(增加)減少	(5,144,041)	845,408
應付票據增加(減少)	(1,117,003)	(54,723)
應付帳款增加(減少)	4,853,548	2,237,866
應付費用增加(減少)	8,631,041	7,642,982
預收收入增加(減少)	960,842	13,094,373
暫收款增加(減少)	741,518	136,213
代收款增加(減少)	592,063	384,249
與營運活動相關之流動資產及負債之淨變動合計	13,089,595	30,732,583
營運產生之現金流入(出)	102,649,873	78,564,846
支付所得稅	-	(188,306)
營業活動之淨現金流入(出)	102,649,873	78,376,540
投資活動之現金流量：		
收取之利息(含準備基金孳息)	3,530,331	2,005,346
收取之股利	36,094	86,386
準備金(增加)減少	(39,684,448)	(26,057,049)
存出保證金(增加)減少	639,400	543,500
投資活動之淨現金流入(出)	(35,478,623)	(23,421,817)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(5,500)	5,000
籌資活動之淨現金流入(出)	(5,500)	5,000
本期現金及銀行存款增加(減少)數	67,165,750	54,959,723
期初現金及銀行存款餘額	284,542,037	229,582,314
期末現金及銀行存款餘額	351,707,787	284,542,037

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
李月女

執行長：

執行長
王兆慶

董事長：

董事長
郭淑雅

財團法人彭婉如文教基金會

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革

(一) 財團法人彭婉如文教基金會係於民國 86 年 4 月 22 日依民法暨教育部文教財團法人監督準則組織設立，另於民國 108 年 9 月 24 日依照財團法人法、民法及有關法令規定修訂組織之，以推動性別平等教育、文化、福利為目的，依有關法令規定處理下列事務：

1. 推動性別平等教育，建立性別平等文化。
2. 督促與婦女人身安全有關之教育及政策之落實。
3. 促進保障婦女權益法令制度之建立
4. 鼓勵婦女參與政治及公共事務。
5. 獎勵及贊助各項與性別平等、婦女就業及托育照顧議題有關之服務、執行及研究。
6. 開發婦女潛力，結合社區需求，落實福利社區化。
7. 落實終身學習、職業教育與就業協助。
8. 致力於兒童及老人教育服務。
9. 其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。

(二)附屬作業組織

本基金會於民國 95 年 12 月 11 日接受高雄市政府教育局委託，於高雄市鳳山區國興街 2 巷 36 號設立「高雄市五甲社區自治非營利幼兒園(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)」，自民國 96 年起招收社區內年滿三歲以上至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得府社福字第 0950286319 號之設立許可證書。

本基金會於民國 100 年 8 月 24 日接受臺北市政府教育局委託辦理「臺北市私立重慶非營利幼兒園」，地址位於臺北市大同區大龍街 187 巷 1 號，自民國 100 年 9 月起招收年滿二歲以上至入國民小學前幼兒，並向

臺北市政府教育局報備，取得北市社五字第 09631744500 號之設立許可證書；於 109 年 9 月 18 日變更名稱爲「臺北市重慶非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理），又於 110 年 8 月 26 日變更名稱爲「臺北市蘭州非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理）。

本基金會於民國 100 年 7 月 18 日接受屏東縣屏東市復興國民小學委託營運管理「屏東縣私立屏東復興幼兒園-教育部友善教保服務計畫非營利幼兒園」，地址位於屏東縣屏東市復興路 376 號，自民國 100 年 9 月起招收年滿二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向屏東縣政府教育處報備，取得屏府社婦字第 1000265017 號之設立許可證書；惟自民國 104 年 8 月 1 日起改制變更名稱爲「屏東縣私立屏東復興非營利幼兒園」（屏東縣政府委託辦理），又於 108 年 7 月 25 日變更名稱爲「屏東縣屏東復興非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理）。

本基金會於民國 102 年 1 月 10 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市鳳山區福誠二街 168 號設立「高雄市鳳山社區自治非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理），自民國 102 年 1 月起招收社區內三歲以上至入國民小學前幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 10230169300 號之設立許可證書。

本基金會於民國 104 年 7 月 29 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市三民區平等路 197 號設立「高雄市私立平等非營利幼兒園」，自民國 104 年 8 月起招收年滿二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 10434996600 號之設立許可證書，於 108 年 8 月 14 日變更名稱爲「高雄市平等非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理）。

本基金會於民國 105 年 7 月 7 日接受基隆市政府教育處委託於基隆市七堵區百福里福五街 1 號設立「基隆市私立百福非營利幼兒園」，自民國 106 年 2 月起招收年滿二歲至就讀國民小學前之幼童，並向基隆市政府教育處報備，取得基府教前參字第 1050227915 號之設立許可證書；另於 109 年 9 月 30 日變更名稱爲「基隆市百福非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理）。

本基金會於民國 106 年 7 月 6 日接受新北市政府教育局委託於新北市蘆洲區長樂路 235 號 1 樓設立「新北市私立鷺江非營利幼兒園」（新北市政府委託辦理），自民國 106 年 8 月起招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向新北市政府教育局報備，取得新北府教幼字第 1061203104 號之設立許可證書。另於 110 年 8 月 1 日變更名稱爲「新北市鷺江非營利幼兒園」（委託財團法人彭婉如文教基金會辦理）。

本基金會於民國 106 年 8 月 30 日接受桃園市政府教育局委託於桃園市桃園區大有路 220 號設立「桃園市私立大有非營利幼兒園」(桃園市政府委託辦理)，自民國 106 年 9 月起招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向桃園市政府教育局報備，取得府教幼字第 1060209661 號之設立許可證書。另於 110 年 9 月 22 日變更名稱為「桃園市大有非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)。

本基金會於民國 106 年 4 月 11 日接受臺北市政府社會局委託於臺北市士林區德行東路 285 號 3 樓設立「臺北市芝山社區公共托育家園」，自民國 106 年 5 月起招收未滿二歲之兒童，並向臺北市政府社會局報備，取得北市社婦幼字第 10646096900 號之設立許可證書。

本基金會於民國 106 年 12 月 22 日接受臺北市政府社會局委託於臺北市北投區中央北路 1 段 73 號 2 樓設立「臺北市北投社區公共托育家園」，自民國 107 年 1 月起招收滿 2 足月以上至未滿 2 足歲之兒童，並向臺北市政府社會局報備，取得北市社婦幼字第 10646542000 號之設立許可證書。

本基金會於民國 106 年底接受臺北市政府社會局委託於臺北市北投區中央北路 3 段 40 巷 45 號 1 樓設立「臺北市桃源社區公共托育家園」，招收滿 2 足月以上至未滿 2 足歲之兒童，並向臺北市政府社會局報備，於民國 107 年 1 月 31 日取得北市社婦幼字第 10731617000 號之設立許可證書。

本基金會於民國 107 年 7 月 20 日接受新北市政府教育局委託於新北市板橋區中正路 437 號 1、2 樓設立「新北市新月非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒並向新北市政府教育局報備，取得新北府教幼字第 1071346269 號之設立許可證書。

本基金會於民國 107 年 8 月 13 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市鳳山區國泰路二段 81 號 1 樓設立「高雄市忠孝非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 10735164000 號之設立許可證書。

本基金會於民國 108 年 3 月 25 日接受桃園市政府社會局委託於桃園市桃園區莒光街 15 號設立「桃園西門社區公共托育家園」，招收未滿 2 歲之兒童，並向桃園市政府社會局報備，取得府社婦字第 1080068179 號之設立許可證書。

本基金會於民國 109 年 9 月 16 日接受桃園市政府教育局委託於桃園市桃園區大連二街 188 號設立「桃園市文昌非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向桃園市政府教育局報備，取得府教幼字第 1090228005 號之設立許可證書。

本基金會於民國 110 年 7 月 30 日接受新北市政府教育局委託於新北市永和區保生路 25 號 1、2 樓設立「新北市育平非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向新北市政府教育局報備，取得新北府教幼字第 1101275895 號之設立許可證書。

本基金會於民國 110 年 8 月 6 日接受臺北大眾捷運股份有限公司委託於臺北市中山區中山北路 2 段 48 巷 7 號 1 樓設立「臺北市臺北捷運職場互助教保服務中心」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，提供該公司員工子女、孫子女(幼兒)教育及照顧服務，並向臺北市政府教育局報備，取得北市教前字第 1103070390 號之設立許可證書。

本基金會於民國 110 年 9 月 14 日接受國立台南生活美學館委託於臺南中西區中華西路 2 段 34 號 2 樓設立「國立臺南生活美學館職場互助教保服務中心」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，提供該館員工子女、孫子女(幼兒)教育及照顧服務，並向臺南市政府教育局報備，取得南市教特(一)字第 1101116828 號之設立許可證書。

本基金會於民國 110 年 10 月 1 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市三民區建國三路 216 號 1 至 3 樓設立「高雄市三塊厝非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 11036702300 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 2 月 1 日接受臺北市政府教育局委託於臺北市文山區辛亥路七段 67 號(實踐國中內)設立「臺北市實永非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向臺北市政府教育局報備，取得北市教前字第 11130000171 號之設立許可證書。另外又於民國 111 年 8 月 15 日於臺北市文山區試院路 2 號 1 樓設立「試院分班」，取得北市教前字第 11130114081 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 8 月 1 日接受臺北市政府教育局委託於臺北市大同區塔城街 13 號設立「財政部關務署員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲以上至入國民小學前之幼兒，並向臺北市政府教育局報備，取得北市教前字第 11130096931 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 8 月 9 日接受新北市政府教育局委託於新北市三峽區三樹路 2 號 1 樓設立「國家教育研究院員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收三歲以上至入國民小學前之幼兒，並向新北市政府教育局報備，取得新北府教幼字第 1111289454 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 8 月 8 日接受桃園市政府教育局委託於桃園市桃園區成功路三段 219 巷 1 號設立「憲兵指揮部慈平一村職場互助教保服務中心」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，提供該部員工子女、孫子女(幼兒)教育及照顧服務，並向桃園市政府教育局報備，取得府教幼字第 1110220670 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 10 月 14 日接受臺南市政府教育局委託於臺南市新市區大順六路 460 巷 2 號設立「國家科學及技術委員會南部科學園區管理局聯苑員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向臺南市政府教育局報備，取得南市特(一)字第 1111251819 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 7 月 29 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市三民區九如一路 797 號設立「國立科學工藝博物館員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收三歲至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 11135600900 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 7 月 27 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市鳳山區凱旋路 1 號設立「中正預校員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 11135345400 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 7 月 15 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市左營區介壽路 9 號設立「國防部海軍司令部海光員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 11134714500 號之設立許可證書。

本基金會於民國 111 年 8 月 1 日接受臺中市政府教育局委託於臺中市東區和平街 121 號設立「內政部營建署中區工程處職場互助教保服務中心」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向臺中市政府教育局報備，取得中市教幼字第 1110064264 號之設立許可證書。又於民國 112 年 11 月 6 日更名為內政部國土管理署中區都市基礎工程分署職場互助教保服務中心(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)。

本基金會於民國 111 年 12 月 9 日接受臺中市政府教育局委託於臺中市南區復興路三段 362 號設立「文化部文化資產局員工子女非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至學齡未滿三歲之幼兒，並向臺中市政府教育局報備，取得中市教幼字第 1110109315 號之設立許可證書。

本基金會於民國 112 年 7 月 11 日接受高雄市政府教育局委託於高雄市鳳山區勝國街 63 號設立「高雄市自強非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第 11234839300 號之設立許可證書。

本基金會於民國 112 年 7 月 31 日接受桃園市政府教育局委託於桃園市桃園區民有十街 216 號 216 號 2 樓設立「桃園市梯田非營利幼兒園」(委託財團法人彭婉如文教基金會辦理)，招收二歲至入國民小學前之幼兒，並向桃園市政府教育局報備，取得府教幼字第 1120207775 號之設立許可證書。

二、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照財團法人法、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋。重大會計政策彙總說明如下：

(一) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係以交易為持有目的之金融資產。原始認列時，係以公允價值衡量，交易成本列為當期費用；後續評價時，以公允價值衡量，且公允價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。

(二) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。凡效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本及累計折舊分別沖銷，處分損益列為當期收入或支出項下。因捐贈而取得之固定資產則按捐贈時之合理價格，一方面借記固定資產，另一方面貸記捐贈收入。

固定資產折舊之提列係以取得成本減除預計殘值後之淨額，依照財政部頒布之「固定資產耐用年數表」內規定之耐用年限，採平均法計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按重新估計耐用年限繼續提列折舊。

(三) 資產減損

本基金會於每一資產負債表日評估所有適用企業會計準則第十九號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值或使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(四) 永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定，其動用受有限制，該限制不能因時間之經過或依循該約定之行動而解除者。本基金會之永久受限淨值係包括創設基金及財產基金等。

(五) 未受限淨值

未受限淨值係指未受法令或捐贈人所加限制之淨值，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

1. 指定用途基金係指每年度依本基金會收入總額百分之二十以下提列之準備基金，但決算年度虧損時不得提列。前項準備基金應以銀行存款專戶儲存，非經董事會通過不得動支。
2. 累積餘絀係指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損。
3. 本期餘絀係指本期收入減除支出後之餘額。

(六) 所得稅

本基金會依所得稅法第四條第十三款及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，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

(七) 退休金

1. 本基金會自民國 92 年 6 月起依勞動基準法規定，設立勞工退休準備金監督委員會，並按每月薪資總額 2% 限度內提撥退休金，存入臺灣銀行退休基金專戶，與本基金會財務報表完全分離。
2. 「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(八) 業務發展準備

業務發展準備係各附屬作業組織於未發生虧損之年度，得報經主管機關同意後，以當年度收入總額百分之二十為限提列，借記業務發展費科目，貸記業務發展準備科目，並應於同意後一個月內以專戶或定

期存款方式儲存。

(九) 資遣費準備

資遣費準備係各附屬作業組織以其專任人員每月薪資之百分之十為上限，於每年底估算提列，借記人事費科目，貸記資遣費準備科目，並應以專戶或定期存款方式儲存，專供各附屬作業組織資遣員工時，依勞動基準法規定發給員工資遣費之用。

(十) 代管財產及應付(或受託)代管財產

代管財產係各附屬作業組織向其主管機關申請補助款所購買之設施設備及支付之裝潢費或直接移交使用之設施設備等，以實際成本入帳，借記代管財產科目，貸記應付(或受託)代管財產科目。代管財產編有財產明細表，並未提列折舊，倘有變賣、毀損或報廢時，應依規定向主管機關核備。

(十一) 購置財產及應付購置財產

購置財產係指非營利幼兒園購買單價一萬元以上之財產及設施設備帳列修繕購置費科目外，另借記購置財產科目，貸記應付購置財產科目，並列入財產管理。

三、現金及銀行存款

項 目	112. 12. 31	111. 12. 31
零用金	1, 539, 083	1, 483, 997
銀行存款	350, 168, 704	283, 058, 040
支票存款	269, 750	127, 215
活期存款	275, 794, 894	189, 280, 577
郵政劃撥儲金	740, 538	1, 163, 237
定期存款	253, 800, 000	233, 800, 000
減：準備金專戶	(180, 436, 478)	(141, 312, 989)
設立基金	(10, 000, 000)	(10, 000, 000)
準備基金	(81, 018, 654)	(74, 978, 803)
資遣費及業務發展費基金	(89, 417, 824)	(56, 334, 186)
合 計	351, 707, 787	284, 542, 037

上列準備金專戶係由銀行定期存款及活期存款內提撥設立之專戶轉出，帳列準備金科目。其中資遣費準備金專戶係按已提列之資遣費準備金提存相對之金額轉存資遣費專戶，僅供各附屬作業組織發放員工資遣費之用；另盈餘準備金專戶係由各附屬作業組織將歷年累積餘絀提存相對之金額轉入準備金專戶者。

四、透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112. 12. 31	111. 12. 31
上市公司股票	1, 446, 824	1, 527, 231
加：評價調整	(113, 979)	(80, 407)
淨 額	1, 332, 845	1, 446, 824

民國 112 年及 111 年度收到之現金股利收入分別為 36, 094 元及 86, 386 元。

五、應收款項

項 目	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	10, 290, 897	11, 036, 086
應收利息	1, 320, 022	920, 871
其他應收款	1, 807, 195	4, 762, 518
合 計	13, 418, 114	16, 719, 475

六、固定資產

項 目	112. 1. 1 餘 額	本期增加	本期減少	112. 12. 31 餘 額
成 本				
土地	64, 773, 220	—	—	64, 773, 220
房屋及建築	7, 327, 920	—	—	7, 327, 920
小 計	72, 101, 140	—	—	72, 101, 140
累計折舊				
房屋及建築	1, 805, 137	160, 448	—	1, 965, 585
小 計	1, 805, 137	160, 448	—	1, 965, 585
淨 額	70, 296, 003	(160, 448)	—	70, 135, 555

項 目	111.1.1 餘 額	本期增加	本期減少	111.12.31 餘 額
成 本				
土地	64,773,220	—	—	64,773,220
房屋及建築	7,327,920	—	—	7,327,920
小 計	72,101,140	—	—	72,101,140
累計折舊				
房屋及建築	1,644,689	160,448	—	1,805,137
小 計	1,644,689	160,448	—	1,805,137
淨 額	70,456,451	(160,448)	—	70,296,003

民國 112 年度及 111 年度固定資產提列之折舊均為 160,448 元。

七、基 金

係民國 86 年 4 月 22 日由李元貞、洪萬生先生、社團法人民主進步黨等共同捐助 10,000,000 元向教育部設立登記之基金總額。截至民國 97 年 12 月 31 日止，於臺灣臺北地方法院辦妥登記之財產總額為 39,200,000 元。另於民國 98 年 5 月 13 日經第 6 屆第 3 次常務董監事會及第 6 屆第 3 次董監事會決議變更財產總額為 29,000,000 元，並將基金總額減少 10,200,000 元轉入累積餘絀。

又於民國 106 年 1 月 16 日經第 10 屆第 2 次董事會決議由累積餘絀轉入基金 52,000,000 元，變更後基金總額(財產總額)為 81,000,000 元。前項變更業經向教育部報備同意在案，並向臺灣臺北地方法院辦理財產總額變更登記，取得變更後之法人登記證書。

八、代管財產及應付(或受託)代管財產

附屬作業組織名稱	112. 12. 31	111. 12. 31
總會	339, 576	—
芝山社區托育家園	537, 133	498, 980
北投社區托育家園	623, 454	598, 230
桃源社區托育家園	483, 832	469, 897
蘭州(重慶)幼兒園	1, 606, 505	904, 562
五甲幼兒園	524, 150	524, 039
鳳山幼兒園	1, 807, 343	1, 807, 343
復興幼兒園	2, 595, 471	2, 764, 235
平等幼兒園	1, 485, 084	1, 631, 771
百福幼兒園	2, 307, 925	2, 427, 734
大有幼兒園	1, 282, 466	1, 268, 086
鷺江幼兒園	1, 354, 972	1, 562, 257
新月幼兒園	3, 491, 971	3, 547, 751
忠孝幼兒園	1, 336, 634	1, 227, 118
文昌幼兒園	1, 915, 505	1, 606, 932
育平幼兒園	425, 305	425, 305
臺北捷運職場互助教保服務中心	2, 015, 348	1, 981, 348
臺南生活美學館職場互助教保服務中心	2, 338, 022	1, 204, 459
三塊厝幼兒園	1, 889, 994	1, 889, 994
實永幼兒園	1, 745, 467	575, 125
關務署員工子女幼兒園	4, 442, 166	4, 438, 972
教育研究院員工子女幼兒園	2, 262, 966	1, 746, 125
慈平一村職場互助教保服務中心	937, 004	852, 738
南部科學園區聯苑幼兒園	6, 355, 732	5, 564, 641
科學工藝博物館幼兒園	1, 832, 148	1, 832, 148
中正預校員工子女幼兒園	3, 173, 738	2, 936, 259
海軍海光員工子女幼兒園	3, 181, 105	2, 837, 874
國土管理署中區工程職場互助教保服務中心	1, 196, 108	887, 017
文化資產局員工子女幼兒園	1, 701, 034	1, 087, 239
自強幼兒園	1, 156, 341	—
合 計	56, 344, 499	49, 098, 179

九、購置財產及應付購置財產

附屬作業組織名稱	112. 12. 31	111. 12. 31
蘭州(重慶)幼兒園	288,442	230,524
五甲幼兒園	250,843	231,343
鳳山幼兒園	231,013	79,183
復興幼兒園	147,744	19,333
平等幼兒園	693,446	663,521
百福幼兒園	321,960	308,310
大有幼兒園	246,706	221,033
鷺江幼兒園	351,143	222,968
新月幼兒園	439,036	398,536
忠孝幼兒園	183,365	116,533
文昌幼兒園	364,999	280,354
育平幼兒園	190,711	—
臺北捷運職場互助教保服務中心	118,106	49,561
臺南生活美學館職場互助教保服務中心	160,740	64,940
三塊厝幼兒園	52,000	26,000
實永幼兒園	47,760	—
關務署員工子女幼兒園	22,720	—
科學工藝博物館幼兒園	29,300	15,000
中正預校員工子女幼兒園	86,000	26,000
海軍海光員工子女幼兒園	118,700	60,000
國土管理署中區工程職場互助教保服務中心	12,000	—
合 計	4,356,734	3,013,139

十、退休金

(一)本基金會員工退休辦法與勞動基準法相似，涵蓋所有正式員工，退休金給付依服務年資及退休前特定期間之薪資計算。

本基金會按月依照薪資總額 2% 提撥退休準備金，儲存於台灣銀行之退休準備金專戶中，是項準備金專戶係以勞工退休準備金監督委員會之名義存入，並由該委員會管理。上述員工退休金之有關資料彙總如下：

	112 年度	111 年度
當年度退休金費用	—	—
退休準備金年底餘額	55,140	53,622

本基金會員工已於民國 96 年度起全部辦理結清舊制年資，不再繼續提撥退休準備金，惟該準備金專戶餘額尚未辦理結清。

(二)「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。本基金會自民國 94 年 7 月 1 日起，每月依員工薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶並認列退休金費用。民國 112 年及 111 年度認列之退休金費用分別為 12,599,452 元(不含帳列活動支出項下之退休金 0 元)及 7,992,448 元(不含帳列活動支出項下之退休金 1,905,029 元)。

十一、附屬作業組織之收入、支出及餘絀

本基金會民國 112 年度及 111 年度附屬作業組織之收入、支出及餘絀情形，除已併入本基金會之收支餘絀表外，並按項目別予以分別彙總列示如下：

	112 年度	111 年度
收入類	373,681,557	259,986,031
政府補助收入	7,945,082	6,057,465
業務收入	7,291,930	7,278,894
專案補助收入	32,841,161	30,123,993
教保費收入	315,613,318	210,577,458
延托費收入	6,436,630	3,520,436
利息收入	1,052,097	182,041
代收保險費收入	833,056	674,065
代收補助收入	1,081,762	1,555,025
代收代付收入	17,683	16,154
其他收入	568,838	500
支出類	371,655,192	254,947,875
人事費	224,886,712	154,041,336
業務費	9,759,499	7,077,237
場地使用費	159,400	182,250
材料費	29,097,221	19,446,304
維護費	1,460,982	1,169,560
行政管理費	5,426,643	2,847,641
修繕購置費	3,342,163	2,370,835
雜支	55,703	83,369
延托費支出	3,965,226	1,717,742
業務發展費	58,277,753	33,151,809
政府補助支出	323,112	527,238
代收補助支出	1,060,733	1,555,025
代收保險費支出	850,784	676,237
代收代付支出	17,683	16,154
專案補助支出	32,891,561	30,067,458
回饋金支出	41,779	—
其他損失	38,238	17,680
本期稅前餘絀	2,026,365	5,038,156
加(減)：所得稅利益(費用)	—	(188,306)
本期稅後餘絀	2,026,365	4,849,850

另各個附屬作業組織民國 112 年度及 111 年度之個別收入、支出及餘絀，請詳後附表。

十二、所得稅

項 目	112 年度	111 年度
當期所得稅費用	—	188,306
加：以前年度所得稅核定補繳稅額	—	—
所得稅費用	—	188,306

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本基金會之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

十三、質押資產

無此事項。

十四、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項

附表：附屬作業組織之收入、支出及餘絀明細表

項 目	臺北市 芝山	臺北市 北投	臺北市 桃源	桃園市 西門	臺北市 蘭州	高雄市 五甲	高雄市 鳳山	屏東縣 復興	高雄市 平等
民國112年度									
收入類									
政府補助收入	1,862,119	1,852,085	1,861,681	2,369,197	0	0	0	0	0
業務收入	2,043,859	2,005,207	2,009,614	1,233,250	0	0	0	0	0
專案補助收入	0	0	0	0	2,252,606	1,387,956	1,391,512	1,047,652	2,142,469
教保費收入	0	0	0	0	15,089,020	10,638,458	11,115,898	16,680,379	12,036,285
延托費收入	0	0	0	0	308,935	119,497	111,004	121,090	241,042
利息收入	7,808	3,501	4,319	4,299	86,815	44,205	48,243	57,101	45,308
代收保險費收入	18,987	16,503	18,730	16,448	40,391	25,871	26,950	40,246	31,431
代收補助收入	0	48,460	9,600	0	91,905	10,503	21,560	0	86,309
代收代付收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	210	2,000	0	0	469	0	560,959
收入合計	3,932,773	3,925,756	3,904,154	3,625,194	17,869,672	12,226,490	12,715,636	17,946,468	15,143,803
支出類									
人事費	(2,946,364)	(3,019,541)	(2,892,141)	(2,856,754)	(9,883,858)	(7,434,082)	(7,130,629)	(10,965,657)	(8,586,707)
業務費	(149,520)	(156,243)	(127,525)	(425,355)	(489,976)	(317,996)	(406,669)	(326,727)	(381,535)
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料費	(148,345)	(159,380)	(155,212)	(194,950)	(1,465,232)	(929,179)	(1,144,379)	(1,428,398)	(1,193,605)
維護費	(22,584)	(25,197)	(29,260)	(57,854)	(64,910)	(57,603)	(87,001)	(31,288)	(39,328)
行政管理費	(60,000)	(60,000)	(60,000)	(60,000)	(271,092)	(190,030)	(205,100)	(272,339)	(133,645)
修繕購置費	0	0	0	0	(138,219)	(103,392)	(125,884)	(206,335)	(114,696)
雜支	0	0	0	0	(5,889)	(650)	(890)	(700)	(4,102)
延托費支出	0	0	0	0	(63,768)	(116,602)	(87,546)	(55,676)	(235,765)
業務發展費	0	0	0	0	(3,101,855)	(1,652,626)	(2,075,645)	(3,563,484)	(2,194,206)
政府補助支出	(104,324)	(109,217)	(109,571)	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	0	(48,460)	(9,600)	0	(91,905)	(10,503)	(21,560)	0	(86,309)
代收保險費支出	(17,342)	(13,523)	(19,475)	(16,883)	(40,362)	(25,871)	(26,950)	(40,277)	(31,436)
代收代付支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	0	0	0	0	(2,252,606)	(1,387,956)	(1,391,512)	(1,047,652)	(2,142,469)
回饋金支出	0	(16,710)	(25,069)	0	0	0	0	0	0
其他損失	0	0	0	0	0	0	(11,871)	(7,935)	0
支出合計	(3,448,479)	(3,608,271)	(3,427,853)	(3,611,796)	(17,869,672)	(12,226,490)	(12,715,636)	(17,946,468)	(15,143,803)
本期稅前餘絀	484,294	317,485	476,301	13,398	0	0	0	0	0
所得稅費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	484,294	317,485	476,301	13,398	0	0	0	0	0
民國111年度									
收入類									
政府補助收入	1,478,618	1,194,416	1,125,676	2,258,755	0	0	0	0	0
業務收入	2,033,896	2,005,108	2,029,030	1,210,860	0	0	0	0	0
專案補助收入	0	0	0	0	3,657,508	2,087,467	2,092,747	1,407,765	2,299,644
教保費收入	0	0	0	0	14,666,223	9,335,441	9,622,393	11,821,237	10,539,603
延托費收入	0	0	0	0	255,490	99,674	82,685	42,580	190,339
利息收入	2,098	665	831	762	20,571	7,764	7,907	10,557	7,797
代收保險費收入	17,572	15,745	17,641	16,585	46,059	26,892	28,922	18,618	33,859
代收補助收入	0	94,400	0	0	123,675	24,240	6,755	0	59,575
代收代付收入	0	0	0	0	0	0	0	16,154	0
其他收入	500	0	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	3,532,684	3,310,334	3,173,178	3,486,962	18,769,526	11,581,478	11,841,409	13,316,911	13,130,817
支出類									
人事費	(2,695,409)	(2,701,740)	(2,741,063)	(2,700,650)	(9,414,976)	(6,608,142)	(6,502,669)	(7,421,251)	(7,961,511)
業務費	(131,635)	(150,296)	(101,571)	(284,804)	(575,038)	(320,903)	(360,505)	(308,671)	(402,308)
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料費	(132,260)	(145,961)	(133,204)	(321,946)	(1,523,714)	(810,981)	(849,074)	(987,508)	(1,074,745)
維護費	(23,320)	(15,046)	(19,767)	(18,930)	(62,516)	(52,263)	(81,720)	(25,463)	(64,999)
行政管理費	(60,000)	(60,000)	(60,000)	(60,000)	(270,892)	(100,298)	(114,025)	(90,194)	(133,645)
修繕購置費	0	0	0	0	(108,546)	(45,138)	(64,650)	(148,217)	(624,966)
雜支	0	0	0	0	(5,794)	(8,550)	(14,850)	(2,884)	(4,313)
延托費支出	0	0	0	0	51,934	(109,373)	(83,691)	(43,875)	(201,825)
業務發展費	0	0	0	0	(2,704,747)	(1,384,516)	(1,634,900)	(2,364,247)	(263,522)
政府補助支出	(172,300)	(155,220)	(145,853)	(53,865)	0	0	0	0	0
代收補助支出	0	(94,400)	0	0	(123,675)	(24,240)	(6,755)	0	(59,575)
代收保險費支出	(19,483)	(15,814)	(17,082)	(17,509)	(46,088)	(26,892)	(28,922)	(18,587)	(33,917)
代收代付支出	0	0	0	0	0	0	0	(16,154)	0
專案補助支出	0	0	0	0	(3,657,508)	(2,087,467)	(2,092,747)	(1,407,765)	(2,299,644)
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	0	(5,847)
支出合計	(3,234,407)	(3,338,477)	(3,218,540)	(3,457,704)	(18,441,560)	(11,578,763)	(11,834,508)	(12,834,816)	(13,130,817)
本期稅前餘絀	298,277	(28,143)	(45,362)	29,258	327,966	2,715	6,901	482,095	0
所得稅費用	(3,354)	0	0	(5,607)	(54,956)	(2,715)	(4,709)	(520)	0
本期稅後餘絀	294,923	(28,143)	(45,362)	23,651	273,010	0	2,192	481,575	0

(接次頁)

項 目	基隆市 百福	桃園市 大有	新北市 鶯江	新北市 新月	高雄市 忠孝	桃園市 文昌	新北市 育平	臺北市 台北捷運	臺南市 生活美學館
民國112年度									
收入類									
政府補助收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
業務收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助收入	2,519,952	1,053,953	3,511,043	2,695,531	1,572,585	1,562,257	2,551,861	634,680	1,390,951
教保費收入	13,646,233	11,280,771	11,279,251	21,848,445	17,135,398	13,860,838	11,556,516	8,925,956	9,134,734
延托費收入	118,196	162,875	273,305	624,440	119,020	361,900	419,895	209,665	209,150
利息收入	69,717	73,542	57,174	78,668	51,647	43,109	43,806	31,340	27,392
代收保險費收入	38,330	26,963	28,406	58,071	37,914	19,805	36,471	19,046	0
代收補助收入	27,600	29,025	218,020	214,215	4,410	30,085	50,855	0	20,854
代收代付收入	0	0	0	0	0	17,683	0	0	0
其他收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	16,420,028	12,627,129	15,367,199	25,519,370	18,920,974	15,895,677	14,659,404	9,820,687	10,783,081
支出類									
人事費	(9,505,614)	(7,496,155)	(6,579,356)	(15,195,677)	(11,079,081)	(9,320,464)	(6,398,723)	(6,152,378)	(5,953,678)
業務費	(437,183)	(362,786)	(420,046)	(424,810)	(418,013)	(375,709)	(258,570)	(206,069)	(313,613)
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	(130,000)
材料費	(1,284,069)	(1,161,530)	(1,203,171)	(1,812,839)	(1,526,817)	(1,318,889)	(1,208,647)	(675,669)	(992,076)
維護費	(90,215)	(32,420)	(105,341)	(46,312)	(78,992)	(65,255)	(53,373)	(53,688)	(30,406)
行政管理費	(170,563)	(202,840)	(242,812)	(354,113)	(272,194)	(260,754)	(239,682)	(143,685)	(152,420)
修繕購置費	(111,459)	(121,821)	(190,132)	(141,935)	(149,634)	(148,468)	(178,906)	(160,373)	(104,443)
雜支	(1,590)	(240)	(615)	(5,851)	(1,816)	(90)	(850)	(515)	(8,636)
延托費支出	(118,196)	(128,120)	(138,412)	(365,189)	(117,556)	(139,452)	(225,145)	(38,851)	(109,815)
業務發展費	(2,115,257)	(2,011,276)	(2,729,845)	(4,204,827)	(3,661,933)	(2,636,766)	(2,957,802)	(1,735,733)	(1,546,189)
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	(27,600)	(29,025)	(218,020)	(214,215)	(4,410)	(30,085)	(50,855)	0	0
代收保險費支出	(38,330)	(26,963)	(28,406)	(58,071)	(37,943)	(19,805)	(36,471)	(19,046)	(20,854)
代收代付支出	0	0	0	0	0	(17,683)	0	0	0
專案補助支出	(2,519,952)	(1,053,953)	(3,511,043)	(2,695,531)	(1,572,585)	(1,562,257)	(2,551,861)	(634,680)	(1,420,951)
回饋金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出合計	(16,420,028)	(12,627,129)	(15,367,199)	(25,519,370)	(18,920,974)	(15,895,677)	(14,160,885)	(9,820,687)	(10,783,081)
本期稅前餘絀	0	0	0	0	0	0	498,519	0	0
所得稅費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	0	0	0	0	0	0	498,519	0	0
民國111年度									
收入類									
政府補助收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
業務收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助收入	2,235,719	1,556,800	2,033,096	3,824,533	2,206,782	1,543,932	855,806	472,107	1,292,569
教保費收入	13,251,454	10,697,359	11,266,009	18,265,748	13,510,762	12,728,941	11,646,668	8,826,972	8,942,403
延托費收入	207,675	122,380	253,985	396,390	117,724	263,395	339,900	169,790	163,255
利息收入	13,521	17,161	11,394	17,697	7,766	6,438	7,924	4,939	4,187
代收保險費收入	38,529	26,927	29,674	60,690	39,943	40,950	36,583	19,221	20,716
代收補助收入	3,640	28,488	153,606	121,920	816,284	31,820	43,405	0	0
代收代付收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	15,750,538	12,449,115	13,747,764	22,686,978	16,699,261	14,615,476	12,930,286	9,493,029	10,423,130
支出類									
人事費	(9,984,599)	(7,321,730)	(7,659,966)	(12,034,416)	(9,839,330)	(8,845,682)	(7,306,812)	(5,584,233)	(5,690,982)
業務費	(476,616)	(324,511)	(403,130)	(487,189)	(376,313)	(387,244)	(276,785)	(167,250)	(166,957)
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	(170,000)
材料費	(1,146,168)	(964,291)	(1,145,631)	(1,693,672)	(1,189,355)	(1,253,128)	(1,198,162)	(517,267)	(716,599)
維護費	(126,247)	(93,555)	(79,159)	(76,940)	(67,155)	(80,979)	(52,867)	(59,468)	(29,401)
行政管理費	(170,563)	(203,760)	(241,332)	(210,712)	(139,162)	(151,596)	(239,682)	(170,885)	(188,020)
修繕購置費	(75,819)	(121,499)	(158,349)	(34,168)	(62,558)	(194,704)	(82,420)	(41,989)	(41,077)
雜支	(2,044)	(341)	(4,802)	(4,685)	(9,460)	425	0	(6,054)	(2,430)
延托費支出	15,440	(71,140)	(71,002)	(83,996)	(128,361)	(100,829)	(114,133)	(54,743)	(102,336)
業務發展費	(1,269,398)	(1,667,672)	(1,573,640)	(3,653,150)	(1,824,558)	(1,816,033)	(2,329,334)	(1,765,394)	(1,788,481)
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	(3,640)	(28,488)	(153,606)	(121,920)	(816,284)	(31,820)	(43,405)	0	0
代收保險費支出	(38,529)	(26,927)	(29,674)	(60,690)	(39,943)	(40,950)	(36,583)	(19,221)	(20,674)
代收代付支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	(2,215,439)	(1,556,800)	(2,033,096)	(3,824,533)	(2,206,782)	(1,543,932)	(855,806)	(472,107)	(1,256,314)
其他損失	0	0	(11,833)	0	0	0	0	0	0
支出合計	(15,493,622)	(12,380,714)	(13,565,220)	(22,286,071)	(16,699,261)	(14,446,472)	(12,535,989)	(8,858,611)	(10,173,271)
本期稅前餘絀	256,916	68,401	182,544	400,907	0	169,004	394,297	634,418	249,859
所得稅費用	(13,566)	(36,726)	(1,927)	(1,341)	0	(12,867)	(18,945)	(23,893)	(7,180)
本期稅後餘絀	243,350	31,675	180,617	399,566	0	156,137	375,352	610,525	242,679

(承前頁)

(接次頁)

項 目	高雄市 三塊厝	臺北市 實永	財政部 關務署	國家 教育研究院	憲兵指揮部 慈平一村	桃園市 樺田	科技部 南科聯苑	國立科學 工藝博物館	高雄市 中正預校
民國112年度									
收入類									
政府補助收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
業務收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助收入	1,562,104	821,152	481,353	108,464	237,105	130,572	851,680	538,619	749,795
教保費收入	15,876,308	11,258,071	10,827,872	10,143,956	7,065,086	5,468,427	16,812,656	10,613,881	11,864,085
延托費收入	291,660	343,845	387,613	259,307	108,212	122,920	569,635	131,514	180,685
利息收入	41,388	20,121	20,942	24,541	16,866	6,243	37,358	21,000	23,898
代收保險費收入	41,968	31,829	29,589	25,286	11,572	16,146	44,082	29,759	30,112
代收補助收入	12,876	98,870	56,000	22,300	4,340	0	0	0	13,195
代收代付收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	200	0	0	0	0	0	0
收入合計	17,826,304	12,573,888	11,803,569	10,583,854	7,443,181	5,744,308	18,315,411	11,334,773	12,861,770
支出類									
人事費	(10,281,121)	(8,945,198)	(7,882,428)	(6,443,061)	(4,620,199)	(3,645,032)	(11,345,373)	(6,954,018)	(9,015,788)
業務費	(329,734)	(270,683)	(397,854)	(325,586)	(206,688)	(202,634)	(477,984)	(317,838)	(325,306)
場地使用費	0	0	0	0	(29,400)	0	0	0	0
材料費	(1,337,338)	(931,524)	(950,806)	(886,379)	(629,735)	(462,550)	(1,471,778)	(1,190,062)	(765,154)
維護費	(45,918)	(86,088)	(99,959)	(23,634)	(23,056)	(5,700)	(51,387)	(35,570)	(39,224)
行政管理費	(249,994)	(228,343)	(172,620)	(174,891)	(119,100)	(1,030)	(222,933)	(200,823)	(220,784)
修繕購置費	(170,964)	(172,130)	(182,133)	(64,058)	(50,320)	(65,648)	(38,124)	(106,573)	(134,125)
雜支	(1,450)	(9,153)	(760)	(2,122)	(80)	(15)	(2,010)	(1,240)	(3,360)
延托費支出	(271,563)	(210,940)	(221,292)	(221,651)	(55,348)	(71,824)	(294,674)	(109,816)	(164,556)
業務發展費	(3,521,112)	(749,546)	(1,328,775)	(2,145,650)	(1,456,238)	(1,143,157)	(3,515,386)	(1,850,455)	(1,379,917)
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	(12,876)	(98,870)	(56,000)	(22,300)	(4,340)	0	0	0	(13,195)
代收保險費支出	(42,130)	(31,829)	(29,589)	(25,286)	(11,572)	(16,146)	(44,082)	(29,759)	(30,166)
代收代付支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	(1,562,104)	(821,152)	(481,353)	(108,464)	(237,105)	(130,572)	(851,680)	(538,619)	(770,195)
回饋金支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他損失	0	(18,432)	0	0	0	0	0	0	0
支出合計	(17,826,304)	(12,573,888)	(11,803,569)	(10,443,082)	(7,443,181)	(5,744,308)	(18,315,411)	(11,334,773)	(12,861,770)
本期稅前餘結	0	0	0	140,772	0	0	0	0	0
所得稅費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘結	0	0	0	140,772	0	0	0	0	0
民國111年度									
收入類									
政府補助收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
業務收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助收入	1,592,250	311,400	91,731	16,000	0	0	27,909	110,588	202,956
教保費收入	10,988,664	5,067,045	3,684,794	4,126,388	2,833,852	0	2,717,520	4,175,401	4,487,031
延托費收入	149,338	135,690	124,180	111,985	38,024	0	72,160	29,950	34,689
利息收入	10,351	3,076	4,103	2,605	1,534	0	1,463	2,210	2,871
代收保險費收入	32,165	17,043	11,469	12,854	6,009	0	11,620	15,135	13,294
代收補助收入	0	19,882	0	20,000	0	0	0	0	7,335
代收代付收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	12,772,768	5,554,136	3,916,277	4,289,832	2,879,419	0	2,830,672	4,333,284	4,748,176
支出類									
人事費	(6,551,294)	(4,170,659)	(2,772,899)	(2,608,622)	(1,804,151)	0	(1,703,180)	(2,899,232)	(3,396,973)
業務費	(265,762)	(193,180)	(119,658)	(103,241)	(71,046)	0	(75,861)	(125,920)	(135,560)
場地使用費	0	0	0	0	(12,250)	0	0	0	0
材料費	(805,879)	(443,717)	(301,264)	(313,622)	(234,766)	0	(192,189)	(475,767)	(402,980)
維護費	(39,303)	(29,094)	(26,401)	(11,006)	(7,935)	0	(638)	(6,682)	(3,902)
行政管理費	(180,124)	0	0	0	0	0	0	0	0
修繕購置費	(110,745)	(27,991)	(37,822)	(51,090)	(44,796)	0	(14,409)	(89,900)	(84,366)
雜支	(9,994)	(3,871)	(260)	(1,055)	(176)	0	(630)	(589)	(495)
延托費支出	(143,820)	(80,517)	(64,199)	(105,822)	(16,791)	0	(50,923)	(29,950)	(28,708)
業務發展費	(2,197,732)	(198,533)	(426,490)	(825,278)	(566,770)	0	(543,504)	(577,311)	(462,755)
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	0	(19,882)	0	(20,000)	0	0	0	0	(7,335)
代收保險費支出	(32,003)	(17,229)	(11,469)	(12,854)	(6,009)	0	(11,620)	(15,135)	(13,240)
代收代付支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	(1,592,250)	(311,400)	(91,731)	(16,000)	0	0	(27,909)	(110,588)	(202,956)
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出合計	(11,928,906)	(5,496,073)	(3,852,193)	(4,068,590)	(2,764,690)	0	(2,620,863)	(4,331,074)	(4,739,270)
本期稅前餘結	843,862	58,063	64,084	221,242	114,729	0	209,809	2,210	8,906
所得稅費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘結	843,862	58,063	64,084	221,242	114,729	0	209,809	2,210	8,906

(承前頁)

(接次頁)

項 目	國防部 海軍海光	內政部國土管理 署中區工程	文化部 文化資產局	高雄市 自強	合計
民國112年度					
收入類					
政府補助收入	0	0	0	0	7,945,082
業務收入	0	0	0	0	7,291,930
專案補助收入	405,389	491,098	539,980	208,842	32,841,161
教保費收入	11,418,138	6,044,245	11,094,161	2,898,250	315,613,318
延托費收入	218,695	115,150	268,235	39,145	6,436,630
利息收入	26,541	12,356	18,161	4,688	1,052,097
代收保險費收入	28,087	9,806	26,535	7,722	833,056
代收補助收入	0	4,200	4,200	2,380	1,081,762
代收代付收入	0	0	0	0	17,683
其他收入	5,000	0	0	0	568,838
收入合計	12,101,850	6,676,855	11,951,272	3,161,027	373,681,557
支出類					
人事費	(8,090,691)	(4,000,779)	(7,783,775)	(2,482,390)	(224,886,712)
業務費	(393,090)	(169,002)	(228,078)	(116,677)	(9,759,499)
場地使用費	0	0	0	0	(159,400)
材料費	(849,108)	(350,091)	(999,916)	(270,393)	(29,097,221)
維護費	(22,375)	(15,670)	(26,561)	(14,813)	(1,460,982)
行政管理費	(220,739)	(86,179)	(176,016)	(1,922)	(5,426,643)
修繕購置費	(117,170)	(50,651)	(172,425)	(22,145)	(3,342,163)
雜支	(1,226)	(30)	(353)	(1,470)	(55,703)
延托費支出	(184,757)	(54,987)	(124,704)	(39,021)	(3,965,226)
業務發展費	(1,789,142)	(1,342,202)	(1,868,729)	0	(58,277,753)
政府補助支出	0	0	0	0	(323,112)
代收補助支出	0	(4,025)	(4,200)	(2,380)	(1,060,733)
代收保險費支出	(28,163)	(9,806)	(26,535)	(7,713)	(850,784)
代收代付支出	0	0	0	0	(17,683)
專案補助支出	(405,389)	(491,098)	(539,980)	(208,842)	(32,891,561)
回饋金支出	0	0	0	0	(41,779)
其他損失	0	0	0	0	(38,238)
支出合計	(12,101,850)	(6,574,520)	(11,951,272)	(3,167,766)	(371,655,192)
本期稅前餘絀	0	102,335	0	(6,739)	2,026,365
所得稅費用	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	0	102,335	0	(6,739)	2,026,365
民國111年度					
收入類					
政府補助收入	0	0	0	0	6,057,465
業務收入	0	0	0	0	7,278,894
專案補助收入	72,792	131,892	0	0	30,123,993
教保費收入	4,599,501	2,232,270	543,779	0	210,577,458
延托費收入	78,738	33,825	6,595	0	3,520,436
利息收入	2,861	988	0	0	182,041
代收保險費收入	12,917	4,676	1,757	0	674,065
代收補助收入	0	0	0	0	1,555,025
代收代付收入	0	0	0	0	16,154
其他收入	0	0	0	0	500
收入合計	4,766,809	2,403,651	552,131	0	259,986,031
支出類					
人事費	(3,212,624)	(1,590,047)	(316,494)	0	(154,041,336)
業務費	(166,677)	(98,482)	(20,124)	0	(7,077,237)
場地使用費	0	0	0	0	(182,250)
材料費	(290,315)	(145,170)	(36,969)	0	(19,446,304)
維護費	(6,161)	(8,630)	(13)	0	(1,169,560)
行政管理費	0	(2,751)	0	0	(2,847,641)
修繕購置費	(83,169)	(22,447)	0	0	(2,370,835)
雜支	(150)	(60)	(307)	0	(83,369)
延托費支出	(73,894)	(22,058)	(3,130)	0	(1,717,742)
業務發展費	(840,405)	(364,683)	(108,756)	0	(33,151,809)
政府補助支出	0	0	0	0	(527,238)
代收補助支出	0	0	0	0	(1,555,025)
代收保險費支出	(12,760)	(4,676)	(1,757)	0	(676,237)
代收代付支出	0	0	0	0	(16,154)
專案補助支出	(72,792)	(131,892)	0	0	(30,067,458)
其他損失	0	0	0	0	(17,680)
支出合計	(4,758,947)	(2,390,896)	(487,550)	0	(254,947,875)
本期稅前餘絀	7,862	12,755	64,581	0	5,038,156
所得稅費用	0	0	0	0	(188,306)
本期稅後餘絀	7,862	12,755	64,581	0	4,849,850

(承前頁)

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11311782 號

會員姓名： 劉興杰

事務所電話： (02)25571892

事務所名稱： 國大聯合會計師事務所

事務所統一編號： 00994149

事務所地址： 台北市大同區歸綏街132之2號5樓

委託人統一編號： 20088708

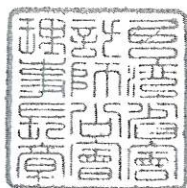
會員書字號： 臺省會證字第 1163 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人彭婉如文教基金會

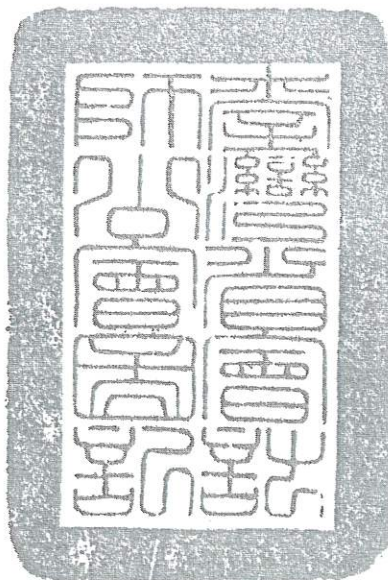
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 04 月 23 日