

財團法人彭婉如文教基金會

財 務 報 告

暨

會計師查核報告

民國 114 年度及 113 年度

公司地址：台北市中山區民生東路一段 70 號 8 樓
電 話：02-25216196

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114年12月31日及113年12月31日之資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及113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114年12月31日及113年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及113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)。

國大會計師事務所

會計師：劉興宗

劉興宗



中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 2 日

財團法人彭婉如文教基金會

資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	三	251,293,552	27.43	247,214,336	29.81
透過損益按公允價值衡量之金融資產	二及四	139,857,760	15.26	147,045,770	17.73
應收款項	五	20,811,576	2.27	23,798,309	2.87
本期所得稅資產		31,805	-	12,787	-
預付款項		4,197,612	0.46	1,782,835	0.21
暫付款		6,914,249	0.75	10,750,626	1.30
其他流動資產		-	-	5,000	-
流動資產合計		423,106,554	46.17	430,609,663	51.92
非流動資產					
準備金	二及三	313,272,250	34.19	263,660,669	31.78
不動產、廠房及設備	二及六	104,633,764	11.42	69,975,107	8.44
存出保證金		1,471,788	0.16	1,479,350	0.18
代管財產	二及八	67,402,353	7.36	58,491,283	7.05
購置財產	二及九	6,453,245	0.70	5,197,048	0.63
非流動資產合計		493,233,400	53.83	398,803,457	48.08
資產總計		916,339,954	100.00	829,413,120	100.00
負債及淨值					
流動負債					
應付票據		39,254	-	155,530	0.02
應付帳款		14,950,990	1.63	11,717,320	1.41
應付費用		48,498,759	5.30	41,927,427	5.06
預收收入		39,065,629	4.26	56,730,974	6.84
暫收款		11,855	-	239,400	0.03
代收款		3,533,108	0.39	3,021,572	0.36
流動負債合計		106,099,595	11.58	113,792,223	13.72
非流動負債					
存入保證金		35,500	-	35,000	-
業務發展準備	二及三	236,940,029	25.86	198,120,061	23.88
資遣費準備	二及三	10,555,758	1.15	8,750,750	1.06
應付(受託)代管財產	二及八	67,402,353	7.36	58,491,283	7.05
應付購置財產	二及九	6,453,245	0.70	5,197,048	0.63
非流動負債合計		321,386,885	35.07	270,594,142	32.62
負債總計		427,486,480	46.65	384,386,365	46.34
淨值					
永久受限	二及七	81,000,000	8.84	81,000,000	9.77
暫時受限	二及七	34,819,105	3.80	-	-
指定用途淨值	二	117,772,282	12.85	131,081,320	15.80
累積餘絀		255,262,087	27.86	232,945,435	28.09
淨值總計		488,853,474	53.35	445,026,755	53.66
負債及淨值總計		916,339,954	100.00	829,413,120	100.00

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
陳玉婷

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
收支營運表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
收入類					
捐款收入		65,915,357	10.86	57,801,675	10.29
活動收入		1,473,870	0.24	1,318,055	0.23
補助款收入		71,993,039	11.87	58,419,353	10.40
利息收入		8,931,615	1.47	4,761,632	0.85
獎助收入		7,608,079	1.25	7,687,978	1.37
股利收入	四	35,042	0.01	39,802	0.01
服務收入		18,000	-	342,783	0.06
其他收入		559,039	0.09	-	-
附屬作業組織各項收入合計		450,167,821	74.21	431,622,622	76.79
收入類合計		606,701,862	100.00	561,993,900	100.00
支出類					
活動支出		14,838,193	2.45	8,359,132	1.49
薪資支出		62,277,876	10.26	51,051,177	9.08
勞務費		1,207,725	0.20	432,000	0.08
撰稿費		124,750	0.02	-	-
獎助支出		877,728	0.14	2,381,876	0.42
租金支出		1,638,102	0.27	1,598,276	0.28
文具用品		200,189	0.03	193,863	0.03
旅費		4,934	-	7,085	-
運費		26,717	-	6,432	-
郵電費		1,804,053	0.30	1,478,381	0.26
修繕費		352,022	0.06	260,099	0.05
廣告費		54,061	0.01	37,702	0.01
水電瓦斯費		879,141	0.14	644,528	0.11
保險費		7,708,906	1.27	6,298,662	1.12
捐贈		4,403,000	0.73	4,530,000	0.81
稅捐		62,184	0.01	88,272	0.02
折舊		209,367	0.03	160,448	0.03
餐點費		226,513	0.04	165,706	0.03
職工福利		424,242	0.07	438,630	0.08
訓練費		1,369,165	0.23	837,139	0.15
交通費		462,588	0.08	403,145	0.07
出席費		125,000	0.02	62,500	0.01
雜費		590,827	0.10	337,641	0.06
雜項購置		1,001,288	0.17	80,500	0.01
手續費		1,290,444	0.21	1,173,223	0.21
書報費		16,900	-	11,650	-
業務推廣費		582,828	0.10	-	-
管理費		347,849	0.06	179,052	0.03
印刷費		1,138,083	0.19	680,386	0.12
資訊管理費		453,019	0.07	167,190	0.03
退休金		3,351,277	0.55	2,765,010	0.49
提撥準備金		20,000,000	3.30	26,000,000	4.63
金融資產評價損失	二及四	7,188,010	1.18	4,070,695	0.72
附屬作業組織各項支出合計	十一	449,197,148	74.04	431,074,191	76.72
支出類合計		584,434,129	96.33	545,974,591	97.15
本期稅前餘絀		22,267,733	3.67	16,019,309	2.85
加(減)：所得稅利益(費用)	二及十二	-	-	-	-
本期稅後餘絀		22,267,733	3.67	16,019,309	2.85

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
陳玉婷

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

淨值變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值		未受限淨值		合 計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積餘絀	
民國113年1月1日餘額	81,000,000	-	103,462,717	216,926,270	401,388,987
前期餘絀調整	-	-	-	(144)	(144)
指定用途淨值提撥	-	-	26,000,000	-	26,000,000
指定用途淨值孳息	-	-	1,618,603	-	1,618,603
民國113年度餘絀	-	-	-	16,019,309	16,019,309
民國113年12月31日餘額	81,000,000	-	131,081,320	232,945,435	445,026,755
指定用途淨值提撥	-	-	20,000,000	-	20,000,000
指定用途淨值孳息	-	-	1,558,986	-	1,558,986
民國114年度動支	-	-	-	-	-
未受限淨值重分類	-	34,868,024	(34,868,024)	-	-
暫時受限淨值變動數	-	(48,919)	-	48,919	-
民國114年度餘絀	-	-	-	22,267,733	22,267,733
民國114年12月31日餘額	81,000,000	34,819,105	117,772,282	255,262,087	488,853,474

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
陳玉婷

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	114年度	113年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	22,267,733	16,019,309
調整項目		
收益費損項目		
金融資產評價損失	7,188,010	4,070,695
折舊費用	209,367	160,448
提列資遣費準備金	1,848,414	1,852,164
提列業務發展準備	38,190,192	60,942,632
利息收入	(8,931,615)	(4,761,632)
股利收入	(35,042)	(39,802)
提撥準備金	20,000,000	26,000,000
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收款項(增加)減少	2,901,658	(11,384,015)
本期所得稅資產(增加)減少	(19,018)	-
預付款項(增加)減少	(2,414,777)	(1,281,092)
其他流動資產(增加)減少	5,000	(5,000)
暫付款(增加)減少	3,836,377	(5,316,255)
應付票據增加(減少)	(116,276)	115,682
應付帳款增加(減少)	3,233,670	3,785,906
應付費用增加(減少)	(41,927,427)	4,244,859
其他應付款增加(減少)	48,498,759	-
預收收入增加(減少)	(17,665,345)	27,524,009
暫收款增加(減少)	(227,545)	(640,969)
代收款增加(減少)	511,536	357,219
營業活動之淨現金流入(流出)	77,353,671	121,644,158
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(149,783,620)
取得不動產、廠房及設備	(34,868,024)	-
準備金(增加)減少	(49,025,211)	(82,497,743)
存出保證金(增加)減少	7,562	337,500
收取之利息(含準備基金孳息)	10,575,676	5,765,452
收取之股利	35,042	39,802
投資活動之淨現金流入(流出)	(73,274,955)	(226,138,609)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	500	1,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	500	1,000
本期現金及銀行存款增加(減少)數	4,079,216	(104,493,451)
期初現金及銀行存款餘額	247,214,336	351,707,787
期末現金及銀行存款餘額	251,293,552	247,214,336

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

財務主任
陳玉婷

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114年度及113年度

(除另予註明外，所有金額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

1. 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。
2. 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日變更名稱為「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日變更名稱為「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)。

3. 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日起改制變更名稱為「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日變更名稱為「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)。
4. 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。
5. 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日變更名稱為「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)。
6. 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日變更名稱為「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)。
7. 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日變更名稱為「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)。
8. 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)。

9. 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。
10. 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。
11. 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。
12. 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。
13. 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。
14. 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。
15. 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。
16. 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。

17. 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。
18. 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。
19. 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。
20. 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。
21. 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。
22. 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。
23. 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。
24. 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。

25. 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。
26. 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。
27. 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。
28. 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)。
29. 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。
30. 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。
31. 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。
32. 本基金會於民國114年8月1日接受嘉義縣政府教育局委託於嘉義縣大林鎮民權路80號設立「嘉義縣平林非營利幼兒園」(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,並向嘉義縣政府教育局報備,取得府教幼字第1140192136號之設立許可證書。

33. 本基金會於民國114年12月15日接受高雄市政府教育局委託於高雄市三民區鼎泰里4鄰民族一路505號設立「財政部高雄國稅局三民分局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），提供該分局員工子女、孫子女(幼兒)教育及照顧服務，並向高雄市政府教育局報備，取得高市教幼字第11440042800號之設立許可證書。截至民國114年12月31日止籌備中。

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) 金融工具

本基金會對所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

金融資產與金融負債應於本基金會成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指非屬按攤銷後成本或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。原始認列時按公允價值衡量，交易成本列為當期費用，後續按公允價值衡量時，其公允價值之變動認列為當期損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值加計交易成本衡量，其後續公允價值變動認列為其他綜合損益，並累計於其他權益中。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之股利，應於本公司具收款之權利確立時認列為損益，除非該收款之權利明顯代表部分投資成本之回收。

(3) 按攤銷後成本衡量之金融資產

按攤銷後成本衡量之各類金融資產，包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款項、存出保證金及暫付款(帳列其他流動資產及其他非流動資產)，於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法決定之帳面價值減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

(4) 金融資產減損

按攤銷後成本衡量之金融資產應於財務報導期間結束日以個別基礎及組合基礎評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估計未來現金流量減少者，該金融資產則視為已減損。

減損金額係按該資產之帳面金額與估計未來現金流量(已反映擔保品及保證金額)按該金融資產原始有效利率折現後現值之差額計算。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。惟原先已沖銷而後續回收之款項，係貸記備抵帳戶。

若後續期間減損金額減少，且客觀上該減少係與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

(5) 金融資產之除列

本基金會僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列按攤銷後成本衡量之金融資產時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益。

1. 金融負債及權益

本基金會發行之債務及權益工具，係依據合約協議之實質，與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(1) 權 益

權益工具係指表彰本基金會於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本基金會發行之權益工具係指已取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 金融負債

(a) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係持有供交易之金融負債，原始認列時，係以公允價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為當期損益。

(b) 按攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付票據、應付帳款與其他應付款等；係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

(c) 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則應予除列；除列金融負債時其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為當期損益。

(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	114. 12. 31	113. 12. 31
零用金	1, 677, 900	1, 585, 364
銀行存款	249, 615, 652	245, 628, 972
支票存款	168, 266	167, 850
活期存款	175, 491, 179	188, 468, 920
郵政劃撥儲金	156, 207	7, 282, 875
定期存款	387, 072, 250	313, 369, 996
減：準備金專戶	(313, 272, 250)	(263, 660, 669)
設立基金	(10, 000, 000)	(10, 000, 000)
準備基金	(91, 733, 242)	(104, 323, 260)
資遣費及業務發展費基金	(211, 539, 008)	(149, 337, 409)
合 計	251, 293, 552	247, 214, 336

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	114. 12. 31	113. 12. 31
上市公司股票	1, 300, 000	1, 332, 845
加：評價調整	(401, 760)	(425, 385)
淨 額	898, 240	907, 460
債券基金	149, 783, 620	149, 783, 620
加：評價調整	(10, 824, 100)	(3, 645, 310)
淨 額	138, 959, 520	146, 138, 310
合 計	139, 857, 760	147, 045, 770

民國114年及113年度收到之現金股利收入分別為35, 042元及39, 802元。

五、應收款項

項 目	114. 12. 31	113. 12. 31
應收帳款	10, 699, 463	13, 171, 853
應收利息	1, 849, 730	1, 934, 805
其他應收款	8, 262, 383	8, 691, 651
合 計	20, 811, 576	23, 798, 309

六、不動產、廠房及設備

項 目	114. 1. 1	本期增加	本期減少	114. 12. 31
	餘 額			餘 額
成 本				
土地	64, 773, 220	30, 674, 998	-	95, 448, 218
房屋及建築	7, 327, 920	4, 193, 026	-	11, 520, 946
小 計	72, 101, 140	34, 868, 024	-	106, 969, 164
累計折舊				
房屋及建築	2, 126, 033	209, 367	-	2, 335, 400
小 計	2, 126, 033	209, 367	-	2, 335, 400
淨 額	69, 975, 107	34, 658, 657	-	104, 633, 764

項 目	113. 1. 1	本期增加	本期減少	113. 12. 31
	餘 額			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, 965, 585	160, 448	-	2, 126, 033
小 計	1, 965, 585	160, 448	-	2, 126, 033
淨 額	70, 135, 555	(160, 448)	-	69, 975, 107

民國114年度及113年度固定資產提列之折舊為209, 367元及160, 448元。

七、受限淨值

(一) 永久受限淨值

	114. 12. 31	113. 12. 31
設立基金-定期存款	10, 000, 000	10, 000, 000
不動產、廠房及設備	71, 000, 000	71, 000, 000
合 計	81, 000, 000	81, 000, 000

1. 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。

2. 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。

(二) 暫時受限淨值

	114.12.31	113.12.31
不動產、廠房及設備	105,819,105	71,000,000
減：重分類至永久受限淨值	(71,000,000)	(71,000,000)
合 計	34,819,105	-

八、代管財產及應付(或受託)代管財產

附屬作業組織名稱	114.12.31	113.12.31
總會	1,460,366	818,192
芝山社區托育家園	583,938	522,243
北投社區托育家園	629,902	607,471
桃源社區托育家園	501,891	488,144
蘭州幼兒園	1,906,757	1,083,592
五甲幼兒園	524,150	524,150
鳳山幼兒園	506,627	576,092
復興幼兒園	3,885,580	3,697,700
平等幼兒園	1,490,631	1,666,646
百福幼兒園	1,001,645	1,368,838
大有幼兒園	1,109,863	1,245,437
鷺江幼兒園	803,020	1,079,110
新月幼兒園	8,095,503	2,635,563
忠孝幼兒園	1,235,465	1,288,058
文昌幼兒園	2,118,210	2,172,154
育平幼兒園	278,900	395,956
臺北捷運職場互助教保服務中心	2,539,210	2,013,458
臺南生活美學館職場互助教保服務中心	2,391,251	2,354,222
三塊厝幼兒園	2,154,994	2,145,994
實永幼兒園	1,820,265	1,707,467
關務署員工子女幼兒園	4,648,586	4,592,126
教育研究院員工子女幼兒園	1,556,248	2,017,792
慈平一村職場互助教保服務中心	1,104,539	990,065
梯田幼兒園	1,749,056	2,378,794
南部科學園區聯苑幼兒園	7,210,061	6,587,843
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	3,173,738
海軍海光員工子女幼兒園	3,780,572	3,734,174
國土管理署中區工程職場互助教保服務中心	1,609,335	1,500,255
文化資產局員工子女幼兒園	2,363,950	2,137,520
自強幼兒園	1,156,341	1,156,341
平林非營利幼兒園	2,179,611	-
合 計	67,402,353	58,491,283

九、購置財產及應付購置財產

附屬作業組織名稱	114. 12. 31	113. 12. 31
蘭州幼兒園	368,412	288,442
五甲幼兒園	672,105	618,814
鳳山幼兒園	314,853	280,153
復興幼兒園	141,558	109,448
平等幼兒園	761,173	736,146
百福幼兒園	447,585	350,835
大有幼兒園	284,901	246,706
鷺江幼兒園	428,453	351,143
新月幼兒園	707,568	463,711
忠孝幼兒園	231,765	202,265
文昌幼兒園	546,110	484,399
育平幼兒園	272,625	201,435
臺北捷運職場互助教保服務中心	143,906	133,106
臺南生活美學館職場互助教保服務中心	177,640	160,740
三塊厝幼兒園	76,000	52,000
實永幼兒園	127,243	98,110
關務署員工子女幼兒園	114,172	40,720
國家教育研究院幼兒園	20,250	-
慈平一村職場互助教保服務中心	17,325	17,325
梯田幼兒園	85,033	38,880
南部科學園區聯苑幼兒園	42,000	42,000
科學工藝博物館幼兒園	29,300	29,300
中正預校員工子女幼兒園	111,200	86,000
海軍海光員工子女幼兒園	89,140	118,700
國土管理署中區工程職場互助教保服務中心	12,000	12,000
文化資產局幼兒園	47,700	-
自強幼兒園	170,428	34,670
平林非營利幼兒園	12,800	-
合 計	6,453,245	5,197,048

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。

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：

	114年度	113年度
當年度退休金費用	-	-
退休準備金年底餘額	65,915	60,735

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114年及113年度認列之退休金費用分別為15,857,550元(不含帳列活動支出項下之退休金0元)及14,475,098元(不含帳列活動支出項下之退休金0元)。

十一、附屬作業組織之收入、支出及餘絀

本基金會民國114年度及113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：

	114年度	113年度
收入類	450,167,821	431,622,622
政府補助收入	8,546,505	8,003,629
業務收入	7,280,433	7,415,342
專案補助收入	62,956,414	52,367,181
教保費收入	357,470,466	351,927,971
延托費收入	7,915,647	7,340,121
利息收入	4,214,839	2,800,555
代收保險費收入	72,617	(324,959)
代收補助收入	679,163	801,462
代收代付收入	1,023,827	1,283,539
其他收入	7,910	7,781
支出類	449,197,148	431,074,191
人事費	277,213,877	254,619,987
業務費	13,521,743	12,145,671
場地使用費	6,710,030	149,400
材料費	31,993,276	33,155,580
維護費	3,026,072	1,725,889
行政管理費	5,486,436	6,960,096
修繕購置費	3,416,309	2,794,481
雜支	107,529	66,887
延托費支出	4,733,945	4,371,186
業務發展費	37,890,196	60,612,632
政府補助支出	316,672	390,396
專案補助支出	62,956,414	52,233,521
代收補助支出	679,163	801,462
代收保險費支出	73,535	(324,741)
代收代付支出	1,023,794	1,283,572
回饋金支出	40,620	15,133
其他損失	7,537	73,039
本期稅前餘絀	970,673	548,431
加(減)：所得稅利益(費用)	-	-
本期稅後餘絀	970,673	548,431

另各個附屬作業組織民國114年度及113年度之個別收入、支出及餘絀，請詳後附表。

十二、所得稅

項 目	114. 12. 31	113. 12. 31
當期所得稅費用	-	-
加：以前年度所得稅核定補繳稅額	-	-
所得稅費用	-	-

截至民國114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112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114年度									
收入類									
政府補助收入	1,985,151	2,004,246	1,999,744	2,557,364	0	0	0	0	0
業務收入	2,085,404	2,030,072	1,913,577	1,251,380	0	0	0	0	0
專案補助收入	0	0	0	0	2,116,016	3,125,638	2,001,801	2,539,902	2,309,171
教保費收入	0	0	0	0	12,344,509	10,666,721	11,070,122	17,333,991	13,184,609
延托費收入	0	0	0	0	319,660	144,225	105,600	174,705	201,920
利息收入	14,881	8,473	8,957	6,871	257,134	165,181	186,276	241,132	187,748
代收保險費收入	19,221	19,035	17,129	17,232	0	0	0	0	0
代收補助收入	0	4,800	0	0	124,600	20,000	0	0	0
代收代付收入	0	0	0	0	37,709	28,580	28,282	50,189	35,326
其他收入	0	0	2,140	0	0	0	1,256	2,467	0
收入合計	4,104,657	4,066,626	3,941,547	3,832,847	15,199,628	14,150,345	13,393,337	20,342,386	15,918,774
支出類									
人事費	3,296,949	2,897,165	3,185,904	2,988,559	9,908,212	7,558,598	7,495,945	12,619,198	9,496,255
業務費	171,088	169,620	133,438	469,516	538,260	410,149	429,006	383,070	394,500
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料費	158,648	178,619	184,239	201,885	1,571,844	968,215	1,118,200	1,764,326	1,198,045
維護費	29,186	51,329	22,167	24,760	104,606	54,865	120,722	46,360	63,943
行政管理費	60,000	60,000	60,000	60,000	259,804	195,254	194,266	306,008	221,806
修繕購置費	0	0	0	0	162,814	86,592	110,599	244,772	143,149
雜支	0	0	0	0	7,967	560	2,546	1,509	3,808
延托費支出	0	0	0	0	62,379	136,924	68,932	108,789	201,184
業務發展費	0	0	0	0	305,417	1,564,970	1,823,038	2,270,726	1,851,587
政府補助支出	107,172	108,596	100,904	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	0	0	0	0	2,116,016	3,125,638	2,001,801	2,539,902	2,309,171
代收補助支出	0	4,800	0	0	124,600	20,000	0	0	0
代收保險費支出	16,928	19,932	19,063	17,612	0	0	0	0	0
代收代付支出	0	0	0	0	37,709	28,580	28,282	50,189	35,326
回饋金支出	0	28,828	11,792	0	0	0	0	0	0
其他損失	0	0	0	0	0	0	0	7,537	0
支出合計	3,839,971	3,518,889	3,717,507	3,762,332	15,199,628	14,150,345	13,393,337	20,342,386	15,918,774
本期稅前餘絀	264,686	547,737	224,040	70,515	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	264,686	547,737	224,040	70,515	0	0	0	0	0
民國113年度									
收入類									
政府補助收入	1,852,480	1,852,425	1,852,538	2,446,186	0	0	0	0	0
業務收入	2,064,971	2,040,537	2,021,564	1,288,270	0	0	0	0	0
專案補助收入	0	0	0	0	1,576,964	2,080,725	1,575,256	2,003,483	1,562,872
教保費收入	0	0	0	0	13,516,960	10,708,650	11,056,274	17,458,924	13,696,939
延托費收入	0	0	0	0	320,830	128,620	87,700	159,180	196,310
利息收入	12,637	7,051	7,539	5,512	201,258	121,654	125,918	163,458	130,200
代收保險費收入	18,449	19,119	18,957	15,976	(18,426)	(12,250)	(12,250)	(19,804)	(14,637)
代收補助收入	0	0	0	0	124,525	0	1,785	2,090	5,950
代收代付收入	0	0	0	0	53,340	38,449	38,859	62,074	45,327
其他收入	500	500	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	3,949,037	3,919,632	3,900,598	3,755,944	15,775,451	13,065,848	12,873,542	19,829,405	15,622,961
支出類									
人事費	3,096,220	3,230,857	2,973,785	2,891,319	9,692,486	7,503,008	7,294,860	12,084,416	9,353,158
業務費	165,429	162,453	154,163	440,217	501,577	378,997	384,815	380,927	435,898
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料費	159,407	207,139	165,910	183,896	1,510,752	907,536	959,884	1,378,252	1,190,371
維護費	23,850	25,090	26,079	46,716	60,337	39,906	62,641	38,836	45,808
行政管理費	162,000	162,000	162,000	60,000	289,756	195,254	196,242	302,256	244,358
修繕購置費	0	0	0	0	107,391	118,786	56,478	79,361	149,971
雜支	0	0	0	0	4,960	1,040	1,410	1,410	2,015
延托費支出	0	0	0	0	91,445	127,432	80,637	62,442	197,800
業務發展費	0	0	0	0	1,780,344	1,686,965	2,217,502	3,453,662	2,374,133
政府補助支出	106,693	100,557	100,922	82,224	0	0	0	0	0
代收補助支出	0	0	0	0	124,525	0	1,785	2,090	5,950
代收保險費支出	19,765	22,096	15,086	15,774	(18,426)	(12,250)	(12,250)	(19,804)	(14,700)
代收代付支出	0	0	0	0	53,340	38,449	38,859	62,074	45,327
專案補助支出	0	0	0	0	1,576,964	2,080,725	1,575,256	2,003,483	1,562,872
回饋金支出	0	0	15,133	0	0	0	0	0	0
其他損失	0	0	0	0	0	0	15,423	0	30,000
支出合計	3,733,364	3,910,192	3,613,078	3,720,146	15,775,451	13,065,848	12,873,542	19,829,405	15,622,961
本期稅前餘絀	215,673	9,440	287,520	35,798	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	215,673	9,440	287,520	35,798	0	0	0	0	0

(接次頁)

附表：附屬作業組織之收入、支出及餘絀明細表

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114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	1,935,964	1,968,694	3,322,927	4,727,102	2,406,340	2,558,636	2,970,966	1,931,209	1,369,915
教保費收入	14,849,547	10,496,396	11,169,792	30,893,394	16,170,020	14,904,846	11,161,313	9,301,576	9,213,217
延托費收入	149,685	164,980	189,762	809,218	118,940	332,570	377,289	293,910	187,000
利息收入	244,017	254,909	202,628	339,038	240,575	191,060	172,335	114,247	100,402
代收保險費收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助收入	0	0	95,461	119,607	0	0	32,700	30,000	0
代收代付收入	37,906	30,776	28,552	94,566	40,314	41,648	37,353	23,382	23,316
其他收入	0	0	0	18	0	9	0	0	0
收入合計	17,217,119	12,915,755	15,009,122	36,982,943	18,976,189	18,028,769	14,751,956	11,694,324	10,893,850
支出類									
人事費	11,096,008	7,826,839	8,818,017	23,043,822	11,257,623	10,109,381	8,627,597	6,823,277	7,296,777
業務費	564,640	377,346	523,923	1,022,169	517,419	458,831	357,274	415,716	385,219
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000
材料費	1,633,036	1,030,270	1,474,490	4,275,143	1,232,198	1,323,612	1,230,709	859,306	736,312
維護費	90,715	68,887	154,098	139,510	84,237	64,367	36,218	73,879	45,524
行政管理費	290,309	214,418	272,589	388,674	264,375	272,803	254,640	143,885	145,632
修繕購置費	205,846	129,177	122,629	523,213	133,346	120,020	144,744	57,849	58,915
雜支	2,416	135	2,454	9,694	1,590	1,930	2,215	12,163	210
延托費支出	90,305	95,338	148,586	516,160	111,271	222,747	224,021	82,301	174,320
業務發展費	1,269,974	1,173,875	45,396	2,123,283	2,927,476	2,854,794	833,519	1,241,357	597,710
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	1,935,964	1,968,694	3,322,927	4,727,102	2,406,340	2,558,636	2,970,966	1,931,209	1,369,915
代收補助支出	0	0	95,461	119,607	0	0	32,700	30,000	0
代收保險費支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收代付支出	37,906	30,776	28,552	94,566	40,314	41,648	37,353	23,382	23,316
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	17,217,119	12,915,755	15,009,122	36,982,943	18,976,189	18,028,769	14,751,956	11,694,324	10,893,850
本期稅前餘絀	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
民國113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	1,645,053	1,889,289	4,339,995	3,692,225	2,207,428	2,332,907	2,977,482	1,300,335	2,013,807
教保費收入	14,946,108	11,399,474	11,309,050	23,055,990	17,303,761	14,958,149	11,540,996	9,357,546	9,158,257
延托費收入	294,454	184,810	162,430	524,865	119,825	310,345	423,975	259,340	216,670
利息收入	176,740	181,938	156,793	217,649	159,521	108,685	115,597	77,027	72,385
代收保險費收入	(18,622)	(12,972)	(14,145)	(27,796)	(18,139)	0	(17,984)	(9,421)	(10,354)
代收補助收入	1,140	4,050	163,632	233,200	0	1,190	56,630	15,000	0
代收代付收入	57,139	40,981	42,664	84,780	56,084	40,011	54,824	29,654	32,040
其他收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
收入合計	17,102,012	13,687,570	16,160,419	27,780,913	19,828,480	17,751,287	15,151,520	11,029,481	11,482,805
支出類									
人事費	10,705,554	7,469,024	7,097,631	15,826,597	11,626,695	9,714,671	7,232,922	6,654,255	6,536,341
業務費	531,158	335,553	493,711	596,746	458,165	446,216	362,680	346,338	425,562
場地使用費	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000
材料費	1,392,824	1,040,319	1,215,720	1,949,739	1,251,864	1,429,486	1,308,354	890,574	778,054
維護費	94,232	60,802	127,840	39,002	133,267	54,701	53,436	54,312	35,261
行政管理費	311,756	214,418	240,552	376,164	278,351	279,169	239,682	143,885	152,420
修繕購置費	97,342	131,240	81,949	163,906	139,746	230,371	82,932	59,911	45,222
雜支	2,185	180	325	7,863	1,498	0	970	8,296	970
延托費支出	82,798	145,010	125,395	352,872	119,883	190,512	196,585	65,250	149,230
業務發展費	2,312,713	2,369,676	2,245,150	4,485,615	3,573,667	3,032,053	2,603,007	1,471,092	1,204,252
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	1,140	4,050	163,632	233,200	0	1,190	56,630	15,000	0
代收保險費支出	(18,622)	(12,972)	(14,145)	(27,796)	(18,168)	0	(17,984)	(9,421)	(10,354)
代收代付支出	57,139	40,981	42,664	84,780	56,084	40,011	54,824	29,654	32,040
專案補助支出	1,531,793	1,889,289	4,339,995	3,692,225	2,207,428	2,332,907	2,977,482	1,300,335	2,013,807
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	17,102,012	13,687,570	16,160,419	27,780,913	19,828,480	17,751,287	15,151,520	11,029,481	11,482,805
本期稅前餘絀	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(承前頁)

(接次頁)

附表：附屬作業組織之收入、支出及餘絀明細表

項目	高雄市 三塊厝	臺北市 寶永	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 梯田	國科會 南科聯苑	國立科學 工藝博物館	高雄市 中正預校
民國114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	2,167,916	2,715,072	2,473,678	976,853	927,273	2,113,603	3,201,797	2,452,019	1,950,370
教保費收入	14,836,259	14,843,478	13,164,010	10,343,325	7,471,663	16,394,020	22,283,551	10,004,597	11,568,842
延托費收入	218,945	557,655	516,490	313,715	175,553	361,505	1,001,700	141,780	210,980
利息收入	182,260	69,912	102,497	103,746	69,283	103,663	200,996	93,044	83,695
代收保險費收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助收入	0	107,000	133,400	4,320	0	4,500	0	0	0
代收代付收入	47,421	41,833	43,422	31,138	14,702	44,849	73,439	32,154	34,075
其他收入	0	0	200	0	0	1,820	0	0	0
收入合計	17,452,801	18,334,950	16,433,697	11,773,097	8,658,474	19,023,960	26,761,483	12,723,594	13,847,962
支出類									
人事費	11,493,547	12,589,392	9,793,360	7,257,701	5,197,010	10,451,886	15,796,048	7,227,338	9,843,321
業務費	375,517	299,708	520,531	456,758	263,651	632,955	622,103	420,066	444,579
場地使用費	0	0	0	0	29,400	0	0	0	0
材料費	1,416,386	1,735,265	1,156,880	1,061,852	611,474	1,876,073	2,278,982	1,237,890	977,551
維護費	82,513	154,349	109,287	67,341	64,013	85,686	62,606	44,791	27,663
行政管理費	273,780	290,461	261,204	195,254	119,300	316,942	374,895	188,441	246,324
修繕購置費	116,038	99,223	98,794	70,321	41,375	114,066	89,119	67,439	68,912
雜支	6,115	5,448	742	5,537	3,546	180	3,210	1,079	200
延托費支出	218,945	278,187	262,789	192,815	103,393	174,385	511,515	133,193	175,280
業務發展費	1,254,623	19,012	1,579,610	1,453,207	1,283,337	3,208,835	3,747,769	919,184	79,720
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專案補助支出	2,167,916	2,715,072	2,473,678	976,853	927,273	2,113,603	3,201,797	2,452,019	1,950,370
代收補助支出	0	107,000	133,400	4,320	0	4,500	0	0	0
代收保險費支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收代付支出	47,421	41,833	43,422	31,138	14,702	44,849	73,439	32,154	34,042
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	17,452,801	18,334,950	16,433,697	11,773,097	8,658,474	19,023,960	26,761,483	12,723,594	13,847,962
本期稅前餘絀	0	0	0	0	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	17,452,801	18,334,950	16,433,697	11,773,097	8,658,474	19,023,960	26,761,483	12,723,594	13,847,962
民國113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	2,052,986	1,792,412	1,785,485	1,070,325	828,387	1,491,892	2,802,680	1,791,659	1,550,492
教保費收入	16,424,138	15,287,122	13,291,174	10,349,765	7,679,845	15,339,838	21,932,043	10,788,574	12,759,099
延托費收入	259,120	465,975	464,683	340,933	99,346	304,715	917,425	146,295	196,535
利息收入	121,507	50,556	38,611	66,447	42,618	43,849	112,226	57,831	56,833
代收保險費收入	(21,632)	(17,690)	(17,740)	(12,425)	(5,622)	(16,146)	(27,874)	(14,378)	(15,637)
代收補助收入	1,190	58,760	111,000	14,600	0	0	0	0	595
代收代付收入	65,538	54,711	56,389	39,107	18,088	56,810	89,879	44,297	47,410
其他收入	0	5,105	0	0	1,676	0	0	0	0
收入合計	18,902,847	17,696,951	15,729,602	11,868,752	8,664,338	17,220,958	25,826,379	12,814,278	14,595,327
支出類									
人事費	10,922,975	11,998,114	9,276,615	6,946,857	5,133,376	9,452,541	14,784,221	7,283,247	9,455,347
業務費	363,547	356,008	477,930	401,579	250,500	552,956	578,742	371,983	395,072
場地使用費	0	0	0	0	29,400	0	0	0	0
材料費	1,452,040	1,423,392	1,143,338	1,134,894	646,390	1,700,379	2,137,781	949,334	946,058
維護費	79,339	56,849	87,741	28,594	62,235	57,678	109,206	30,401	40,069
行政管理費	289,756	350,407	261,186	195,254	119,300	282,968	381,391	203,590	256,874
修繕購置費	223,119	122,518	125,071	43,433	62,028	164,835	148,825	35,731	8,692
雜支	9,932	3,233	500	3,961	1,080	645	3,330	7,714	100
延托費支出	252,233	289,780	248,503	199,321	58,868	176,037	440,657	121,880	167,718
業務發展費	3,211,824	1,208,457	2,173,584	1,803,252	1,460,308	3,300,363	4,377,541	1,988,820	1,762,904
政府補助支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
代收補助支出	1,190	58,760	111,000	14,600	0	0	0	0	595
代收保險費支出	(21,632)	(17,690)	(17,740)	(12,425)	(5,622)	(16,146)	(27,874)	(14,378)	(15,637)
代收代付支出	65,538	54,711	56,389	39,107	18,088	56,810	89,879	44,297	47,443
專案補助支出	2,052,986	1,792,412	1,785,485	1,070,325	828,387	1,491,892	2,802,680	1,791,659	1,530,092
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	18,902,847	17,696,951	15,729,602	11,868,752	8,664,338	17,220,958	25,826,379	12,814,278	14,595,327
本期稅前餘絀	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(承前頁)

(接次頁)

附表：附屬作業組織之收入、支出及餘絀明細表

項目	國防部 海軍海光	內政部國土 署中區工程	文化部 文化資產局	高雄市 自強	嘉義縣 平林	合計
民國114年度						
收入類						
政府補助收入	0	0	0	0	0	8,546,505
業務收入	0	0	0	0	0	7,280,433
專案補助收入	1,916,842	1,299,556	2,486,073	2,791,097	199,984	62,956,414
教保費收入	10,253,026	6,519,644	12,556,296	11,181,098	3,290,604	357,470,466
延托費收入	230,220	100,515	324,305	149,585	43,235	7,915,647
利息收入	81,654	64,382	93,345	27,065	3,433	4,214,839
代收保險費收入	0	0	0	0	0	72,617
代收補助收入	0	0	0	0	2,775	679,163
代收代付收入	29,697	12,557	38,663	31,796	10,182	1,023,827
其他收入	0	0	0	0	0	7,910
收入合計	12,511,439	7,996,654	15,498,682	14,180,641	3,550,213	450,167,821
支出類						
人事費	8,499,126	4,620,347	8,845,304	8,754,119	2,499,252	277,213,877
業務費	472,402	228,200	374,304	525,933	163,852	13,521,743
場地使用費	0	0	0	0	0	89,400
材料費	1,149,108	428,061	1,557,322	1,325,504	271,965	38,223,410
維護費	104,554	27,348	43,199	85,757	4,950	2,239,430
行政管理費	173,574	89,130	243,334	226,371	101	6,663,574
修繕購置費	118,538	16,726	88,268	142,527	41,298	3,416,309
雜支	5,064	720	4,563	18,905	3,023	107,529
延托費支出	178,839	51,590	95,714	73,794	40,249	4,733,945
業務發展費	0	1,222,419	1,721,938	204,838	312,582	37,890,196
政府補助支出	0	0	0	0	0	316,672
專案補助支出	1,916,842	1,299,556	2,486,073	2,791,097	199,984	62,956,414
代收補助支出	0	0	0	0	2,775	679,163
代收保險費支出	0	0	0	0	0	73,535
代收代付支出	29,697	12,557	38,663	31,796	10,182	1,023,794
回饋金支出	0	0	0	0	0	40,620
其他損失	0	0	0	0	0	7,537
支出合計	12,647,744	7,996,654	15,498,682	14,180,641	3,550,213	449,197,148
本期稅前餘絀	(136,305)	0	0	0	0	970,673
所得稅費用	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	(136,305)	0	0	0	0	970,673
民國113年度						
收入類						
政府補助收入	0	0	0	0	0	8,003,629
業務收入	0	0	0	0	0	7,415,342
專案補助收入	1,235,667	917,467	2,075,991	1,773,917	0	52,367,181
教保費收入	11,009,812	6,540,660	12,303,148	8,755,675	0	351,927,971
延托費收入	218,655	101,265	315,855	119,965	0	7,340,121
利息收入	61,881	39,292	49,403	17,939	0	2,800,555
代收保險費收入	(14,181)	(4,731)	(14,882)	(7,722)	0	(324,959)
代收補助收入	0	5,740	0	385	0	801,462
代收代付收入	41,139	15,650	47,886	30,409	0	1,283,539
其他收入	0	0	0	0	0	7,781
收入合計	12,552,973	7,615,343	14,777,401	10,690,568	0	431,622,622
支出類						
人事費	8,111,097	4,555,946	8,533,651	7,182,201	0	254,619,987
業務費	455,940	189,581	356,206	395,022	0	12,145,671
場地使用費	0	0	0	0	0	149,400
材料費	903,074	427,585	1,397,243	973,991	0	33,155,580
維護費	43,259	17,233	56,275	34,894	0	1,725,889
行政管理費	296,035	89,130	225,864	(1,922)	0	6,960,096
修繕購置費	76,541	35,205	88,874	115,003	0	2,794,481
雜支	875	1,555	620	220	0	66,887
延托費支出	182,988	60,472	95,355	90,083	0	4,371,186
業務發展費	1,192,842	1,304,510	1,914,318	104,078	0	60,612,632
政府補助支出	0	0	0	0	0	390,396
代收補助支出	0	5,740	0	385	0	801,462
代收保險費支出	(14,100)	(4,731)	(14,882)	(7,713)	0	(324,741)
代收代付支出	41,139	15,650	47,886	30,409	0	1,283,572
專案補助支出	1,235,667	917,467	2,075,991	1,773,917	0	52,233,521
回饋金支出	0	0	0	0	0	15,133
其他損失	27,616	0	0	0	0	73,039
支出合計	12,552,973	7,615,343	14,777,401	10,690,568	0	431,074,191
本期稅前餘絀	0	0	0	0	0	548,431
所得稅費用	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	0	0	0	0	0	548,431

(承前頁)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11512541

號

會員姓名： 劉興宗

事務所電話： (02)25571892

事務所名稱： 國大會計師事務所

事務所統一編號： 00994149

事務所地址： 台北市歸綏街132之2號5樓

委託人統一編號： 20088708

會員證書字號： 北市會證字第 1507 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人彭婉如文教基金會

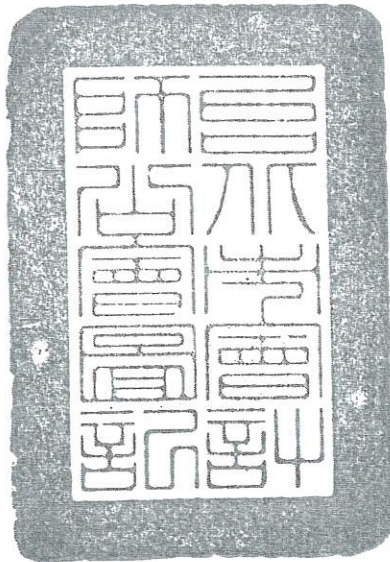
114 年度（自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 115 年 03 月 06 日