

財團法人台北市北投文化基金會

財 務 報 告

民國108年度及107年度

(內含會計師查核報告)

公司地址：臺北市北投區中央南路一段45號之1

電 話：2891-7453

會計師查核報告

108德(審)二字第0125號

財團法人台北市北投文化基金會 公鑒：

查核意見

財團法人台北市北投文化基金會民國108年及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之收支營運表、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全國性內政財團法人會計處理及財務報告編製準則中與財務報表編製有關之規定、企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人台北市北投文化基金會民國108年及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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一般公認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，與財團法人台北市北投文化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全國性內政財團法人會計處理及財務報告編製準則中與財務報表編製有關之規定、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台北市北投文化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台北市北投文化基金會或停止營業，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，惟依照一般公認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。



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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台北市北投文化基金會 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，以及使財團法人台北市北投文化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台北市北投文化基金會 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）。

德昌聯合會計師事務所

會計師：





地址：台北市信義區基隆路一段159號13樓

中 華 民 國 1 0 9 年 0 5 月 1 6 日



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

財團法人台北市北投文化基金會

資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣元

項目	附註	108年12月31日	107年12月31日	比較增(減)	
		金額	金額	金額	%
資 產					
流動資產					
現金及約當現金	四、六	3,446,249	2,740,935	705,314	26
定期存款	六	26,000,000	27,000,000	(1,000,000)	(4)
專戶存款-詹春化		172,763	164,155	8,608	5
定期存款-詹春化		6,342,356	6,236,768	105,588	2
應收帳款	四、六	3,607,448	609,109	2,998,339	492
預付款項	六	38,209	88,181	(49,972)	(57)
其他流動資產	六	165,508	264,797	(99,289)	(37)
流動資產合計		<u>39,772,533</u>	<u>37,103,945</u>	<u>2,668,588</u>	
非流動資產					
不動產、廠房及設備	四、六	727,341	2,056,021	(1,328,680)	100
其他非流動資產	六	405,000	405,000	-	-
非流動資產合計		<u>1,132,341</u>	<u>2,461,021</u>	<u>(1,328,680)</u>	
資產合計		<u>40,904,874</u>	<u>39,564,966</u>	<u>1,339,908</u>	
負 債					
流動負債					
應付票據	六	412,686	278,336	134,350	48
應付帳款	六	186,865	349,649	(162,784)	(47)
其他應付款	六	4,053,703	3,888,327	165,376	4
預收款項	六	7,199,300	6,739,300	460,000	7
其他流動負債	六	1,737,399	2,098,161	(360,762)	(17)
流動負債合計		<u>13,589,953</u>	<u>13,353,773</u>	<u>236,180</u>	
非流動負債					
其他非流動負債	六	727,341	2,056,021	(1,328,680)	(65)
非流動負債合計		<u>727,341</u>	<u>2,056,021</u>	<u>(1,328,680)</u>	
負債合計		<u>14,317,294</u>	<u>15,409,794</u>	<u>(1,092,500)</u>	
淨 值					
基金	六	16,515,119	16,400,923	114,196	1
累積餘絀	六	10,072,461	7,754,249	2,318,212	30
淨值合計		<u>26,587,580</u>	<u>24,155,172</u>	<u>2,432,408</u>	
負債及淨值合計		<u>40,904,874</u>	<u>39,564,966</u>	<u>1,339,908</u>	

(隨附財務報表附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人台北市北投文化基金會
收支營運表

民國108年及107年01月01日至12月31日


單位：新臺幣元

項目	附註	108年度	107年度	比較增(減)	
		金額	金額	金額	%
經費收入	四、六				
基金會		7,252,079	6,373,850	878,229	14
社大		27,397,389	26,086,579	1,310,810	5
經費收入合計		34,649,468	32,460,429	2,189,039	
經費支出	六				
行政費					
基金會		(1,157,092)	(1,145,105)	11,987	1
社大		(13,041,935)	(11,795,450)	1,246,485	11
行政費小計		(14,199,027)	(12,940,555)	1,258,472	
業務費					
基金會		(5,256,552)	(4,584,614)	671,938	15
社大		(12,875,677)	(11,984,769)	890,908	7
業務費小計		(18,132,229)	(16,569,383)	1,562,846	
經費支出合計		(32,331,256)	(29,509,938)	2,821,318	
稅前餘絀		2,318,212	2,950,491	(632,279)	
所得稅利益(費用)	四、六	-	-	-	-
稅後餘絀		2,318,212	2,950,491	(632,279)	
基金會		838,435	644,131		
社大		1,479,777	2,306,360		
		2,318,212	2,950,491		

(隨附財務報表附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

董事長： 

執行長： 

主辦會計： 

財團法人台北市北投文化基金會
 淨值變動表
 民國108年

單位：新臺幣元

項目	期初餘額	108年度		期末餘額
		增加	減少	
基金	\$ 16,400,923	\$ 114,196	-	\$ 16,515,119
累積餘絀	7,754,249	2,318,212	-	10,072,461
淨值	\$ 24,155,172	\$2,432,408	-	\$ 26,587,580

(隨附財務報表附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

董事長：



執行長：



主辦會計：

