

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

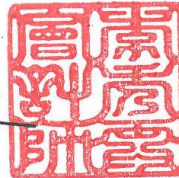
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人台北市北投文化基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人台北市北投文化基金會繼續經營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：

李秀霞



地址：台北市信義區基隆路一段159號13樓

中 華 民 國 1 1 2 年 0 5 月 0 6 日

財團法人台北市北投文化基金會

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

| 資產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---------|-----|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 三、五 | \$ 28,213,311 | 62.31 | \$ 24,887,358 | 55.63 | \$ 550,000 | 1.21 | \$ 550,000 | 1.23 |
| 應收帳款淨額 | 三、五 | 320,763 | 0.71 | 2,265,826 | 5.06 | 497,832 | 1.10 | 658,299 | 1.47 |
| 預付款項 | 五 | 86,538 | 0.19 | 35,924 | 0.08 | 100,806 | 0.22 | 75,736 | 0.17 |
| 其他流動資產 | 五 | 127,743 | 0.28 | 213,006 | 0.48 | 3,883,216 | 8.58 | 3,915,555 | 8.75 |
| 流動資產合計 | | 28,748,355 | 63.49 | 27,402,114 | 61.25 | 7,777,386 | 17.18 | 7,217,234 | 16.14 |
| 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 基金 | 五 | 15,919,154 | 35.17 | 16,593,210 | 37.09 | 663,804 | 1.47 | 757,123 | 1.69 |
| 代管財產 | 三、五 | 300,001 | 0.66 | 434,740 | 0.97 | 300,001 | 0.66 | 434,740 | 0.97 |
| 其他非流動資產 | 五 | 310,000 | 0.68 | 310,000 | 0.69 | 300,001 | 0.66 | 434,740 | 0.97 |
| 非流動資產合計 | | 16,529,155 | 36.51 | 17,337,950 | 38.75 | 13,773,045 | 30.42 | 13,608,687 | 30.42 |
| 負債總計 | | \$ 45,277,510 | 100.00 | \$ 44,740,064 | 100.00 | \$ 45,277,510 | 100.00 | \$ 44,740,064 | 100.00 |
| 負債 | | | | | | | | | |
| 永久受限淨值 | 五 | | | | | 10,000,000 | 22.09 | 10,000,000 | 22.35 |
| 暫時受限淨值 | 五 | | | | | 5,919,154 | 13.07 | 6,593,210 | 14.74 |
| 未受限淨資產 | 五 | | | | | 15,585,311 | 34.42 | 14,538,167 | 32.49 |
| 淨值總計 | | | | | | 31,504,465 | 69.58 | 31,131,377 | 69.58 |

董事長：



執行長：



主辦會計：



(隨附財務報表附註係本財務報表之一部分，請併同參閱)

財團法人台北市北投文化基金會

收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | | 差異 | |
|-----------|-----|------------|--------|------------|--------|-------------|---------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入 | | | | | | | |
| 捐贈收入 | | 3,817,791 | 10.96 | 4,445,383 | 13.80 | (627,592) | (14.12) |
| 利息收入 | | 313,229 | 0.90 | 226,456 | 0.70 | 86,773 | 38.32 |
| 委辦收入 | | 28,063,196 | 80.53 | 25,976,557 | 80.66 | 2,086,639 | 8.03 |
| 業務收入 | | 2,495,530 | 7.16 | 1,278,862 | 3.97 | 1,216,668 | 95.14 |
| 其他收入 | | 157,110 | 0.45 | 278,815 | 0.87 | (121,705) | (43.65) |
| 收入合計 | | 34,846,856 | 100.00 | 32,206,073 | 100.00 | 2,640,783 | |
| 支出 | | | | | | | |
| 行政管理支出 | | 1,925,984 | 5.53 | 1,260,579 | 3.91 | 665,405 | 52.79 |
| 委辦支出 | | 28,439,331 | 81.61 | 24,617,543 | 76.44 | 3,821,788 | 15.52 |
| 業務支出 | | 4,108,453 | 11.79 | 3,981,402 | 12.36 | 127,051 | 3.19 |
| 支出合計 | | 34,473,768 | 98.93 | 29,859,524 | 92.71 | 4,614,244 | |
| 本期餘絀 | | 373,088 | 1.07 | 2,346,549 | 7.29 | (1,973,461) | (84.10) |
| 所得稅利益(費用) | 四、六 | - | - | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀 | | 373,088 | 1.07 | 2,346,549 | 7.29 | (1,973,461) | |
| 基金會 | | | | | | | |
| | | 749,223 | | 987,535 | | | |
| 社大 | | | | | | | |
| | | (376,135) | | 1,359,014 | | | |
| | | 373,088 | | 2,346,549 | | | |

(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：

世王
燁

執行長：

校長洪德揚

主辦會計：

怡林
鍾