

財團法人統一超商好鄰居文教基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：台北市松山區東興路8號8樓

電話：(02)27478711

會計師查核報告

財團法人統一超商好鄰居文教基金會 公鑒：

查核意見

財團法人統一超商好鄰居文教基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、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「全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則」及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人統一超商好鄰居文教基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

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，與財團法人統一超商好鄰居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「全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則」及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統一超商好鄰居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統一超商好鄰居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。

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統一超商好鄰居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，以及使財團法人統一超商好鄰居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統一超商好鄰居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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 2 6 日

財團法人統一超商好鄰居文教基金會

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金(附註五)	\$ 5,423,127	35	\$ 5,127,796	34
無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六)	<u>10,000,000</u>	<u>65</u>	<u>10,000,000</u>	<u>66</u>
流動資產合計	<u>15,423,127</u>	<u>100</u>	<u>15,127,796</u>	<u>100</u>
資 產 總 計	<u>\$15,423,127</u>	<u>100</u>	<u>\$15,127,796</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值				
流動負債				
其他應付款	\$ 9,000	-	\$ 843,359	6
淨 值				
基金(附註七)	10,000,000	65	10,000,000	66
累積結餘	<u>5,414,127</u>	<u>35</u>	<u>4,284,437</u>	<u>28</u>
淨值合計	<u>15,414,127</u>	<u>100</u>	<u>14,284,437</u>	<u>94</u>
負 債 及 淨 值 總 計	<u>\$15,423,127</u>	<u>100</u>	<u>\$15,127,796</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人統一超商鄰居文教基金會

收支餘絀表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	109年度		108年度	
	金	額 %	金	額 %
各項收入				
捐贈收入(附註八)	\$ 13,620,000	100	\$ 13,600,000	99
利息收入	52,807	-	71,438	1
收入合計	<u>13,672,807</u>	<u>100</u>	<u>13,671,438</u>	<u>100</u>
各項支出				
活動支出	(7,776,645)	(57)	(11,114,844)	(81)
行政支出(附註八)	(4,766,472)	(35)	(3,130,809)	(23)
支出合計	<u>(12,543,117)</u>	<u>(92)</u>	<u>(14,245,653)</u>	<u>(104)</u>
稅前(短絀)結餘	1,129,690	8	(574,215)	(4)
所得稅	-	-	-	-
本年度(短絀)結餘	<u>\$ 1,129,690</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 574,215)</u>	<u>(4)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人統一超商好鄰居文教基金會

淨值變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	創 立 基 金	累 積 餘 絀	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 4,858,652	\$ 14,858,652
108 年度短絀	-	(574,215)	(574,215)
108 年 12 月 31 日餘額	10,000,000	4,284,437	14,284,437
109 年度結餘	-	1,129,690	1,129,690
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 5,414,127	\$ 15,414,127

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人統一超商好鄰居文教基金會

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營業活動之淨現金流量		
本年度稅前（短絀）結餘	\$ 1,129,690	(\$ 574,215)
收益費損項目		
利息收入	(52,807)	(71,438)
營業資產及負債之淨變動		
其他應付款	(834,359)	378,078
營業活動之淨現金流入（出）	242,524	(267,575)
投資活動之現金流入		
收取之利息	52,807	71,438
現金淨增加（減少）	295,331	(196,137)
年初現金餘額	5,127,796	5,323,933
年底現金餘額	\$ 5,423,127	\$ 5,127,796

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財團法人統一超商好鄰居文教基金會

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、組織及業務

本基金會為非營利性質之財團法人，由統一超商股份有限公司捐助現金 10,000,000 元，於 88 年 7 月 19 日經教育部核准設立。

本基金會以促進教育文化、社區服務、弱勢關懷之公益事業為宗旨，期能帶動社會建立正確價值觀及榮譽感。

本財務報表係以本基金會之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 110 年 4 月 26 日經董事會通過。

三、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照教育部訂頒之「全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有之資產；
3. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
4. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 預期於正常營業週期中清償之負債；
2. 主要為交易目的而持有之負債；

3. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（若於資產負債表日後至通過發布財務報表前，已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第 4 條第 13 款規定之團體。可適用行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，免納所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

五、現金

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	<u>\$ 5,423,127</u>	<u>\$ 5,127,796</u>

六、無活絡市場之債務工具投資－流動

	109年12月31日	108年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為年利率 0.825% 及 1.12%。

七、基金

	109年12月31日	108年12月31日
創設基金	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$10,000,000</u>

創設基金係由統一超商股份有限公司全額捐助。

八、關係人交易

本基金會之創設基金捐助者為統一超商股份有限公司（統一超商，統一超商之子公司為統一速達股份有限公司（統一速達）。

本公司與關係人間之交易如下

(一) 各項收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
捐贈收入	本基金會之創設基金捐助者	<u>\$13,600,000</u>	<u>\$13,600,000</u>

(二) 各項支出

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
行政支出	本基金會之創設基金捐助者	\$ 792,000	\$ 828,694
	統一超商之子公司	<u>25,199</u>	<u>49,810</u>
		<u>\$ 817,199</u>	<u>\$ 878,504</u>

九、財產分配

本基金會係永久性質，如因故解散時，經依法解散之賸餘財產，不得歸屬任何個人或私人團體，應歸屬於所在地之政府或地方自治團體。