

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 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市信義區東興路 8 號 8 樓
電 話：(02)2747-8711

財團法人統一超商好鄰居文教基金會
民國 112 年度及 111 年度財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	會計師查核報告書	3 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	收支營運表	7
六、	淨值變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 13
	(一) 基金會沿革及主要業務範圍	10
	(二) 通過財務報表之日期及程序	10
	(三) 會計政策變動	10
	(四) 重大會計政策之彙總說明	10 ~ 11
	(五) 重大假設及估計不確定性之主要來源	11
	(六) 重要會計項目之說明	11 ~ 12
	(七) 關係人交易	12 ~ 13
	(八) 質押之資產	13
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	13
	(十) 重大之期後事項	13
	(十一)其他	13

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005371 號

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、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統一超商好鄰居文教基金會民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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、不實聲明或逾越內部控制，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。

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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 5 日

財團法人統一超商好鄰居文教基金會
資 產 負 債 表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金	六(一)	\$ 11,232,198	53	\$ 6,270,258	39
流動資產合計		<u>11,232,198</u>	<u>53</u>	<u>6,270,258</u>	<u>39</u>
非流動資產					
無活絡市場之債務工具投資－非流	六(二)				
動		10,000,000	47	10,000,000	61
非流動資產合計		<u>10,000,000</u>	<u>47</u>	<u>10,000,000</u>	<u>61</u>
資產總計		<u>\$ 21,232,198</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,270,258</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值					
流動負債					
其他應付款		\$ 88,136	-	\$ 94,945	1
負債總計		<u>88,136</u>	<u>-</u>	<u>94,945</u>	<u>1</u>
淨值					
基金	六(三)	10,000,000	47	10,000,000	61
累計賸餘		11,144,062	53	6,175,313	38
淨值總計		<u>21,144,062</u>	<u>100</u>	<u>16,175,313</u>	<u>99</u>
負債及淨值總計		<u>\$ 21,232,198</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,270,258</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
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	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
收益							
業務收入							
受贈收入	七	\$	22,000,000	99	\$	13,600,000	99
業務外收入							
財務收入			182,940	1		84,360	1
收益合計			22,182,940	100		13,684,360	100
費損							
業務成本與費用							
活動支出	七	(	11,682,723)	(53 )	(	7,915,900)	(58)
行政支出	六(五)及七	(	5,531,468)	(25 )	(	5,285,167)	(38)
費損合計		(	17,214,191)	(78 )	(	13,201,067)	(96)
稅前賸餘			4,968,749	22		483,293	4
所得稅費用	六(五)		-	-		-	-
本期賸餘		\$	4,968,749	22	\$	483,293	4

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

附	註	基	金	累	計	贖	餘	合	計
<u>111 年 度</u>									
111年1月1日餘額			\$ 10,000,000		\$ 5,692,020		\$ 15,692,020		
111年度贖餘			-		483,293		483,293		
111年12月31日餘額			<u>\$ 10,000,000</u>		<u>\$ 6,175,313</u>		<u>\$ 16,175,313</u>		
<u>112 年 度</u>									
112年1月1日餘額			\$ 10,000,000		\$ 6,175,313		\$ 16,175,313		
112年度贖餘			-		4,968,749		4,968,749		
112年12月31日餘額			<u>\$ 10,000,000</u>		<u>\$ 11,144,062</u>		<u>\$ 21,144,062</u>		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>業務活動之現金流量</u>			
稅前賸餘		\$ 4,968,749	\$ 483,293
收益費損項目			
利息收入	六(二)	(182,940)	(84,360)
與業務活動相關之資產/負債變動數			
其他應付款		(6,809)	94,495
業務活動之淨現金流入		<u>4,779,000</u>	<u>493,428</u>
<u>投資活動之現金流量</u>			
收取之利息		<u>182,940</u>	<u>84,360</u>
投資活動之淨現金流入		<u>182,940</u>	<u>84,360</u>
本期現金增加數		4,961,940	577,788
期初現金餘額		<u>6,270,258</u>	<u>5,692,470</u>
期末現金餘額		<u>\$ 11,232,198</u>	<u>\$ 6,270,258</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 112 年度及 111 年度

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、基金會沿革及主要業務範圍

財團法人統一超商好鄰居文教基金會(以下簡稱「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，於民國 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。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 113 年 4 月 25 日經董事會通過。

三、會計政策變動

無。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據財團法人法中與財務報表編製有關之規定、全國性教育財團法人會計處理及財務報告編製準則與企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

(二)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編製。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本基金會將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。
- 本基金會將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 放款及應收款

本公司持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(五) 金融資產之除列

當來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割時，將除列金融資產。

(六) 所得稅

本基金會屬所得稅法第四條規定之公益慈善機關團體，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」或經主管機關查明函請財政部同意者，得免納所得稅。

(七) 收入認列

本基金會主要收入來自創設基金捐助者捐助，於確定補助金額或收取現金時認列收入。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金會編製本財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本基金會並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	112年12月31日	111年12月31日
活期存款	\$ 11,232,198	\$ 6,270,258

(二) 無活絡市場之債務工具投資-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

本基金會於民國 112 年及 111 年度認列之利息收入分別為\$182,940 及 \$84,360。

(三) 基金

	112年12月31日	111年12月31日
創設基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

創設基金係由統一超商股份有限公司全額捐助，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，不得歸屬於任何個人或私人團體，應歸屬於所在地政府或地方自治團體。

(四) 所得稅

本基金會用於與創設目的有關活動支出已符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，依法應免納所得稅；另本基金會機關或團體及其作業組織結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(五) 董事酬勞與相關資訊

本基金會民國 112 年及 111 年度董事車馬費金額分別為 \$63,000 及 \$42,000，前述金額帳列行政支出科目。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
統一超商股份有限公司	本基金會之創設捐助者
安源資訊股份有限公司	本基金會之創設捐助者之子公司
統一速達股份有限公司	"
統一數網股份有限公司	本基金會之創設捐助者之兄弟公司
統一綜合證券股份有限公司	本基金會之創設捐助者之其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 受贈收入

	112年度	111年度
本基金會之創設捐助者	\$ 22,000,000	\$ 13,600,000

2. 行政支出

	112年度	111年度
本基金會之創設捐助者之兄弟公司	\$ 1,508,733	\$ 1,603,350
本基金會之創設捐助者	858,000	726,000
本基金會之創設捐助者之子公司	13,330	50,696
本基金會之創設捐助者之其他關係人	36,000	36,000
	\$ 2,416,063	\$ 2,416,046

3. 活動支出

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本基金會之創設捐助者	\$ 469,500	\$ 541,530
本基金會之創設捐助者之子公司	860,891	54,780
	<u>\$ 1,330,391</u>	<u>\$ 596,310</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之期後事項

無。

十一、其他

財產清冊

填報日期：112年12月31日

<u>種類</u>	<u>名稱</u>	<u>單位</u>	<u>數量</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
經法院登記動產	定期存款	元	-	<u>\$ 10,000,000</u>	-
未經法院登記動產	活期存款	元	-	<u>\$ 11,232,198</u>	-

填報日期：111年12月31日

<u>種類</u>	<u>名稱</u>	<u>單位</u>	<u>數量</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
經法院登記動產	定期存款	元	-	<u>\$ 10,000,000</u>	-
未經法院登記動產	活期存款	元	-	<u>\$ 6,270,258</u>	-