

財團法人張榮發慈善基金會

112年度資產負債表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	534,421,379	6.74%	206,866,123	3.77%	短期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付票據	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-流動	1,749,790,828	22.06%	1,061,602,167	19.32%	應付帳款	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	3,456,881	0.04%	1,906,883	0.03%
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00%	0	0.00%	本期所得稅負債	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	預收款項	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金-流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	3,943,447	0.05%	1,595,289	0.03%	其他流動負債	551,990	0.01%	411,564	0.01%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	4,008,871	0.05%	2,318,447	0.04%
存貨	0	0.00%	0	0.00%					
預付款項	357,379	0.00%	358,506	0.01%					
其他流動資產	0	0.00%	0	0.00%					
流動資產合計	2,288,513,033	28.85%	1,270,422,089	23.12%					
非流動資產					非流動負債				
基金	921,327,500	11.61%	331,688,914	6.04%	長期借款	0	0.00%	0	0.00%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	長期應付票據及款項	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-非流動	3,177,095,108	40.05%	2,347,446,659	42.73%	負債準備-非流動	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-非流動	1,544,233,334	19.47%	1,544,233,334	28.11%	存入保證金-非流動	0	0.00%	0	0.00%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00%	0	0.00%	其他非流動負債	0	0.00%	0	0.00%
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00%	0	0.00%	非流動負債合計	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%					
投資性不動產	0	0.00%	0	0.00%					
不動產、廠房及設備	645,631	0.01%	1,254	0.00%	負債合計	4,008,871	0.05%	2,318,447	0.04%
無形資產	530,091	0.01%	193,170	0.00%	淨值				
其他非流動資產	10,000	0.00%	10,000	0.00%	永久受限淨值	3,981,211,887	50.19%	2,381,211,887	43.34%
非流動資產合計	5,643,841,664	71.15%	4,223,573,331	76.88%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	2,066,515,759	26.05%	1,027,684,016	18.71%
					淨值其他項目	1,880,618,180	23.71%	2,082,781,070	37.91%
					淨值合計	7,928,345,826	99.95%	5,491,676,973	99.96%
資產總計	7,932,354,697	100.00%	5,493,995,420	100.00%	負債及淨值總計	7,932,354,697	100.00%	5,493,995,420	100.00%

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：

財團法人張榮發慈善基金會

收支餘絀表

民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	112年度		111年度		差異	
	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)
收入						
服務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	3,206,554	0.05%	695,149	0.03%	2,511,405	361.28%
利息收入	13,589,813	0.19%	2,914,554	0.13%	10,675,259	366.27%
股利收入	2,758,651,687	39.86%	698,758,677	31.99%	2,059,893,010	294.79%
銷售貨物或勞務收入	4,232,540,565	60.40%	1,481,845,931	67.84%	2,750,694,634	185.63%
附屬作業組織收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
收入合計	7,007,988,619	100.00%	2,184,214,311	100.00%	4,823,774,308	220.85%
支出						
業務支出	129,820,528	1.85%	109,348,875	5.01%	20,471,653	18.72%
行政管理支出	19,336,346	0.28%	11,144,631	0.51%	8,191,665	73.50%
銷售貨物或勞務成本	4,220,000,000	60.22%	1,480,000,000	67.76%	2,740,000,000	185.14%
附屬作業組織支出	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	2	0.00%	0	0.00%	2	0.00%
支出合計	4,369,156,876	62.35%	1,600,493,556	73.28%	2,768,663,320	172.99%
本期餘絀	2,638,831,743	37.65%	583,720,755	26.72%	2,055,110,988	352.07%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	2,638,831,743	37.65%	583,720,755	26.72%	2,055,110,988	352.07%
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	-202,162,890	-2.88%	-2,456,040,678	-112.45%	2,253,877,788	-91.77%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	2,436,668,853	34.77%	-1,872,319,923	-85.72%	4,308,988,776	-230.14%

主辦會計：

執行長（或與該等職務相當之人）：

董事長：

財團法人張榮發慈善基金會
112年度淨值變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
111年01月01日餘額	2,381,211,887	0	0	443,963,261	4,538,821,748	7,363,996,896
111年稅後餘絀	—	—	—	583,720,755	—	583,720,755
111年受限淨值增加(減少)	0	—	—	—	—	0
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	—	0	—	0
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	-2,456,040,678	-2,456,040,678
111年12月31日餘額	2,381,211,887	0	0	1,027,684,016	2,082,781,070	5,491,676,973
112年01月01日餘額	2,381,211,887	0	0	1,027,684,016	2,082,781,070	5,491,676,973
112年稅後餘絀	—	—	—	2,638,831,743	—	2,638,831,743
112年受限淨值增加(減少)	1,600,000,000	—	—	—	—	1,600,000,000
112年未受限淨值增加(減少)	—	—	—	-1,600,000,000	—	-1,600,000,000
112年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	-202,162,890	-202,162,890
112年12月31日餘額	3,981,211,887	0	0	2,066,515,759	1,880,618,180	7,928,345,826

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人張榮發慈善基金會
現金流量表(間接法)
民國112年及111年1月1日至12月31日

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	2,638,831,743	583,720,755
收益費損項目		
利息收入	-13,589,813	-2,914,554
股利收入	-2,758,651,687	-698,758,677
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	123,131	22,197
攤銷費用	63,079	50,830
金融資產評價損失(利益)	0	0
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	-12,540,565	-1,845,931
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	0	0
資產減損損失	0	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	0	533
應收帳款減少(增加)	0	0
其他應收款減少(增加)	-1,156,245	-1,000
存貨減少(增加)	0	0
預付款項減少(增加)	1,127	807,665
其他流動資產減少(增加)	0	0
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	1,549,998	174,336
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	140,426	78,147
收取之利息	12,397,894	2,264,276

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
營運產生之現金		
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	-167,192
營運活動之淨現金流入(流出)	-132,830,912	-116,568,615
投資活動之現金流量		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--償款	0	0
購入備供出售金融資產	-5,940,000,000	-2,220,000,000
出售備供出售金融資產--償款	4,232,540,565	1,481,845,931
購入以成本衡量之金融資產	0	0
出售以成本衡量之金融資產--償款	0	0
購入無活絡市場之債務工具投資	0	0
出售無活絡市場之債務工具投資--償款	0	0
購入持有到期日金融資產	0	0
出售持有到期日金融資產--償款	0	0
基金(增加)減少	-600,000,000	-181,624,614
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資償款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產償款	0	0
購入不動產、廠房及設備	-767,508	0
出售不動產、廠房及設備償款	0	0
購入無形資產	-400,000	-244,000
出售無形資產償款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	0	0
收取之利息	0	0
收取之股利	2,758,651,687	698,758,677
備供出售金融資產減資退回股款	0	206,894,554
前期基金溢提更正	10,361,414	

備查日期： 備查文號：

項目	112年度金額	111年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	460,386,158	-14,369,452
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
長期應付票據及款項增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	0	0
其他非流動負債增加(減少)	0	0
登記基金增加(減少)	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數		
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	327,555,246	-130,938,067
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	206,866,133	337,804,200
期末現金及約當現金餘額	534,421,379	206,866,133

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人張榮發慈善基金會

功能別費用表
民國112年度

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出								行政管理支出
	急難救助	喪葬補助	醫療補助	長期救助	災害救助	慈善團體及活動		小計	
用人費用	14,310,928	776,193	1,939,489	2,630,320	194,544	6,478,177	0	0	8,724,781
服務費用	785,826	42,621	106,499	144,483	10,683	2,373,143	0	0	8,948,745
材料及用品消耗	77,822	4,221	10,547	14,304	1,058	2,055,728	0	0	39,076
租金費用	1,345,390	72,971	182,334	247,280	18,289	217,700	0	0	1,545,600
折舊及攤銷	25,862	1,403	3,505	4,753	351	111,288	0	0	39,048
捐贈費用	50,272,000	2,724,000	6,809,500	9,240,500	686,000	25,590,010	0	0	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	159,815	8,668	21,659	29,374	2,172	89,168	0	0	39,096
合計	66,977,643	3,630,077	9,073,533	12,310,964	913,097	36,915,214	0	0	19,336,346

財團法人張榮發慈善基金會

功能別費用表

民國111年度

列印人：主計 列印時間：113/05/08 10:32:39

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

費用性質	業務支出								行政管理支出
	災害救助	喪葬補助	急難救助	醫療補助	長期救助	慈善團體及活動		小計	
用人費用	124,106	731,270	13,472,164	1,558,005	3,207,658	5,798,917	0	24,892,120	7,890,592
服務費用	7,345	43,277	797,288	92,203	189,831	850,521	0	1,980,465	2,181,598
材料及用品消耗	283	1,665	30,667	8,547	7,302	542,143	0	585,607	58,637
租金費用	11,877	69,986	1,289,342	149,108	806,986	285,230	0	2,062,529	873,640
折舊及攤銷	130	768	14,143	1,636	3,368	52,247	0	72,292	735
捐贈費用	423,000	2,504,000	46,129,362	5,333,000	10,988,500	13,970,400	0	79,348,262	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	2,146	12,642	232,904	26,935	55,454	77,519	0	407,600	139,479
合計	568,887	3,363,608	61,965,870	7,164,434	14,759,099	21,526,977	0	109,348,875	11,144,681

財團法人張榮發慈善基金會

民國112及111年度

財務報表暨會計師查核報告

地址：台北市中正區中山南路11號9樓

電話：(02)2351-9797

目錄

壹、會計師查核報告-----	1~2
貳、資產負債表-----	3
參、收支餘絀表-----	4
肆、淨值變動表-----	5
伍、現金流量表-----	6
陸、財務報表附註-----	
一、組織沿革-----	7
二、通過財務報告之日期及程序-----	7
三、重大會計政策之彙總說明-----	7~11
四、重要會計項目之說明-----	12~15
五、關係人交易-----	16~17
六、重大或有負債及未認列之合約承諾-----	17
七、重大之期後事項-----	17
八、其他揭露事項-----	17~18

會計師查核報告

財團法人張榮發慈善基金會 公鑒：

查核意見

財團法人張榮發慈善基金會民國112年12月31日及民國111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及民國111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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人張榮發慈善基金會民國112年12月31日及民國111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及民國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查核簽證財務報表規則及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，與財團法人張榮發慈善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、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號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張榮發慈善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張榮發慈善基金會或停止營業，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張榮發慈善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，以及使財團法人張榮發慈善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張榮發慈善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)。

誠 揚 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師： 楊 尚 憲 

地址：台北市中山區長安東路一段27號9樓

電話：(02)2542-1833

傳真：(02)2542-1533

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 七 日

財團法人張榮發慈善基金會

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附註	一一二年底		一一一年底		負債及淨值	附註	一一二年底		一一一年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	四(一)	\$ 534,421,379	6.74	\$ 217,227,547	3.95	其他應付款	五	\$ 3,456,881	0.04	\$ 1,906,883	0.03
備供出售金融資產—流動	四(二)	1,749,790,828	22.06	1,061,602,167	19.32	其他流動負債		551,990	0.01	411,564	0.01
其他應收款		3,943,447	0.05	1,595,283	0.03	流動負債合計		4,008,871	0.05	2,318,447	0.04
預付款項		357,379	-	358,506	0.01						
流動資產合計		2,288,513,033	28.85	1,280,783,503	23.31	負債總計		4,008,871	0.05	2,318,447	0.04
非流動資產						淨值					
基金	四(一)	921,327,500	11.61	321,327,500	5.85	永久受限淨值	四(六)	3,981,211,887	50.19	2,381,211,887	43.34
備供出售金融資產—非流動	四(二)	3,177,095,108	40.05	2,347,446,659	42.73	未受限淨值	三	2,066,515,759	26.05	1,027,684,016	18.71
以成本衡量之金融資產—非流動	四(三)	1,544,233,334	19.47	1,544,233,334	28.11	淨值其他項目		1,880,618,180	23.71	2,082,781,070	37.91
不動產、廠房及設備	四(四)	645,631	0.01	1,254	-	淨值總計		7,928,345,826	99.95	5,491,676,973	99.96
無形資產	四(五)	530,091	0.01	193,170	-						
其他非流動資產		10,000	-	10,000	-						
非流動資產合計		5,643,841,664	71.15	4,213,211,917	76.69						
資產總計		\$ 7,932,354,697	100.00	\$ 5,493,995,420	100.00	負債及淨值總計		\$ 7,932,354,697	100.00	\$ 5,493,995,420	100.00

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人張榮發慈善基金會

收支餘絀表

民國一十二年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
捐贈收入	三	\$ 3,206,554	0.05	\$ 695,149	0.03
利息收入		13,589,813	0.19	2,914,554	0.13
股利收入		2,758,651,687	39.36	698,758,677	31.99
處分投資收入	四(二)	4,232,540,565	60.40	1,481,845,931	67.85
營業收入淨額		7,007,988,619	100.00	2,184,214,311	100.00
支出					
處分投資成本	四(二)	(4,220,000,000)	(60.22)	(1,480,000,000)	(67.76)
業務支出		(129,820,528)	(1.85)	(109,348,875)	(5.01)
行政管理支出		(19,336,346)	(0.28)	(11,144,681)	(0.51)
其他支出		(2)	-	-	-
支出合計		(4,369,156,876)	(62.35)	(1,600,493,556)	(73.28)
本期稅前餘絀		2,638,831,743	37.65	583,720,755	26.72
所得稅(費用)利益	四(七)	-	-	-	-
本年度餘絀		2,638,831,743	37.65	583,720,755	26.72
本年度其他綜合餘絀					
備供出售金融資產未實現損益		(202,162,890)	(2.88)	(2,456,040,678)	(112.45)
本期綜合餘絀總額		\$2,436,668,853	34.77	(\$1,872,319,923)	(85.72)

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人張榮發慈善基金會

淨值變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	受限淨值	未受限淨值	淨值其他項目		淨值總計
	永久受限	累積結餘	備供出售金融資產 未實現利益(損失)		
民國111年1月1日餘額	\$ 2,381,211,887	\$ 443,963,261	\$ 4,538,821,748	\$ 7,363,996,896	
民國111年度餘絀	-	583,720,755	-	583,720,755	
民國111年度其他綜合餘絀	-	-	(2,456,040,678)	(2,456,040,678)	
民國111年12月31日餘額	2,381,211,887	1,027,684,016	2,082,781,070	5,491,676,973	
民國112年度餘絀	-	2,638,831,743	-	2,638,831,743	
民國112年度其他綜合餘絀	-	-	(202,162,890)	(202,162,890)	
轉列基金	1,600,000,000	(1,600,000,000)	-	-	
民國112年12月31日餘額	\$ 3,981,211,887	\$ 2,066,515,759	\$ 1,880,618,180	\$ 7,928,345,826	

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人張榮發慈善基金會

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 2,638,831,743	\$ 583,720,755
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	123,131	22,197
攤銷費用	63,079	50,830
利息收入	(13,589,813)	(2,914,554)
股利收入	(2,758,651,687)	(698,758,677)
處分投資損失(利益)	(12,540,565)	(1,845,931)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	-	533
其他應收款(增加)減少	(1,156,245)	(1,000)
預付款項(增加)減少	1,127	807,665
其他應付款增加(減少)	1,549,998	174,336
其他流動負債增加(減少)	140,426	78,147
營運產生之現金流入(流出)	(145,228,806)	(118,665,699)
收取之利息	12,397,894	2,264,276
退還(支付)之所得稅	-	(167,192)
營業活動之淨現金流入(流出)	(132,830,912)	(116,568,615)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(5,940,000,000)	(2,220,000,000)
處分備供出售金融資產	4,232,540,565	1,481,845,931
備供出售金融資產減資退回股款	-	206,894,554
取得不動產、廠房及設備	(767,508)	-
取得無形資產	(400,000)	(244,000)
基金增加	(600,000,000)	(171,263,200)
收取之股利	2,758,651,687	698,758,677
投資活動之淨現金流入(流出)	450,024,744	(4,008,038)
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	317,193,832	(120,576,653)
期初現金及約當現金餘額	217,227,547	337,804,200
期末現金及約當現金餘額	\$ 534,421,379	\$ 217,227,547

(後附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人張榮發慈善基金會

財務報表附註

民國一一二及一一一年十二月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

財團法人張榮發慈善基金會(以下簡稱本會)於民國85年8月27日成立，以急難救助、災害救助、醫療救助及捐助其他慈善團體等慈善事業為宗旨，不以營利為目的，基金來源由創辦人張榮發等三人各捐助壹仟萬元計參仟萬元成立。

本會捐助章程業已明訂本會永久設立，如因法定原因解散時，其剩餘財產不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目的之法人或團體，應全部歸屬於法人住所所在地之地方自治團體。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國113年5月7日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照財團法人法中與財務報表編製有關之規定、全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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

1. 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) 預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產。
- (3) 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換或清償負債而受到限制者。

2. 流動負債包括：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
- (3) 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) 金融工具

本會於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產或金融負債。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本會所持有之金融資產種類為以成本衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具，或與此種類權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生性工具。

以成本衡量之金融資產後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額，按原始認列時若其公允價值能可靠衡量將分類為認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」或「備供出售金融資產」，認列於損益或其他綜合損益，並將原「以成本衡量之金融資產」轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」或「備供出售金融資產」。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益工具之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益工具之股利於本會收款之權利確立時認列。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金與其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本之金額衡量，惟按直線法攤銷結果差異不大時，亦得採用之。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係採用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本會係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量（不包括尚未發生之未來信用損失）按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本衡量之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，減損損失認列於當期損益且於後續期間不得迴轉。

(3) 金融資產之除列

本會僅於對來自金融資產現金流量之合約權力失效或已交割，或已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債除列

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）間之差額認列為損益。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大組成部分分別提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（六）無形資產

無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體，3年；著作權，15年。估計耐用年限及攤銷方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

無形資產項目進行部分重大重置、處分或報廢及辦理資產重估價之會計處理比照不動產、廠房及設備。

（七）所得稅

本會係符合所得稅法第十一條所訂之教育文化公益慈善機關或團體，屬免稅單位，惟各年度仍應符合行政院規定之免納所得稅適用標準，否則應依法納稅。

（八）淨值及捐贈收入

辦妥財團法人登記財產總額之捐助，收受政府機關之補助或國內外機關團體、個人之捐助，其專供擴充建築設備之用者，均列入淨值科目；其餘捐款若係充作業務經費者，則列入捐贈收入科目。

因法令或捐贈人所加永久性限制之淨值係永久受限淨值；未受捐贈人所加限制之淨值係未受限淨值，包括累積結餘等。

（九）股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本會，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本會，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係採用有效利息法認列。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
資產負債表列示之現金及約當現金		
庫存現金及零用金	\$ 97,437	\$ 22,286
銀行存款	837,564,067	40,703,206
銀行定期存款	618,087,375	497,829,555
小計	1,455,748,879	538,555,047
轉列基金數	(921,327,500)	(321,327,500)
合計	\$ 534,421,379	\$ 217,227,547

1. 民國111年度原列登記財產總額之股票現金減資171,263,200元，先按其減資金額增加轉列基金。
2. 民國112年度申請登記財產總額銀行存款增加轉列永久受限制淨值，增加淨金額600,000,000元轉列基金，詳附註四(六)說明。

(二) 備供出售金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
基金受益憑證	\$ 1,500,178,799	\$ 780,021,662
國內上市(櫃)股票	249,612,029	281,580,505
合計	\$ 1,749,790,828	\$ 1,061,602,167
非流動		
基金受益憑證	\$ 1,021,941,052	\$ -
國內上市(櫃)股票	2,155,154,056	2,347,446,659
合計	\$ 3,177,095,108	\$ 2,347,446,659

1. 112及111年度備供出售金融資產處分所產生之淨利益分別為12,540,565元及1,845,931元。
2. 112及111年度備供出售金融資產所產生未實現評價損益分別為損失202,162,890元及損失2,456,040,678元，列於收支餘絀表之其他綜合餘絀。

(三) 以成本衡量之金融資產-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國內未上市(櫃)普通股	\$ 1,544,233,334	\$ 1,544,233,334
合計	\$ 1,544,233,334	\$ 1,544,233,334

1. 本會所持有之上述非上市(櫃)股票投資，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本會管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(四) 不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
辦公設備	\$ 645,631	\$ 1,254
合計	\$ 645,631	\$ 1,254

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

	辦公設備	合 計
112年12月31日		
成本	\$ 1,412,882	\$ 1,412,882
累計折舊	(767,251)	(767,251)
帳面金額	\$ 645,631	\$ 645,631
111年12月31日		
成本	\$ 645,374	\$ 645,374
累計折舊	(644,120)	(644,120)
帳面金額	\$ 1,254	\$ 1,254
111年1月1日		
成本	\$ 645,374	\$ 645,374
累計折舊	(621,923)	(621,923)
帳面金額	\$ 23,451	\$ 23,451

2. 期初與期末帳面金額之調節：

	辦公設備
112年1月1日餘額	\$ 1,254
增添	767,508
折舊	(123,131)
112年12月31日餘額	\$ 645,631
111年1月1日餘額	\$ 23,451
折舊	(22,197)
111年12月31日餘額	\$ 1,254

(五) 無形資產

	112年12月31日	111年12月31日
著作權	\$ 397,917	\$ -
其他無形資產	132,174	193,170
合計	<u>\$ 530,091</u>	<u>\$ 193,170</u>

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計攤銷及累計減損

	著作權	其他無形資產	合計
112年12月31日			
成本	\$ 400,000	\$ 244,000	\$ 644,000
累計攤銷	(2,083)	(111,826)	(113,909)
帳面金額	<u>\$ 397,917</u>	<u>\$ 132,174</u>	<u>\$ 530,091</u>
111年12月31日			
成本	\$ -	\$ 244,000	\$ 244,000
累計攤銷	-	(50,830)	(50,830)
帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,170</u>	<u>\$ 193,170</u>

2. 每一類無形資產期初與期末帳面金額之調節：

	著作權	其他無形資產
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 193,170
增添	400,000	-
攤銷	(2,083)	(60,996)
112年12月31日餘額	<u>\$ 397,917</u>	<u>\$ 132,174</u>
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -
增添	-	244,000
攤銷	-	(50,830)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,170</u>

(六) 永久受限淨值

本會設立時，由捐助人捐助之財產總額為30,000,000元，88年度自累積結餘轉入永久受限淨值20,528,522元，97年度因處分基金股票自永久受限淨值轉入累積結餘7,457,782元，99年度由捐助人捐助投入永久受限淨值56,929,260元，103年度由捐助人捐贈股票投入永久受限淨值以上共計2,281,211,887元，另112年度自餘絀轉入永久受限制淨值1,600,000,000元，本會已向主管機關申報相關變動，並經衛生福利部核准，變更後永久受限淨值總額為3,981,211,887元。另該次增加財產清冊之銀行存款為700,000,000元及基金900,000,000元，惟於民國113年5月7日修正為銀行存款600,000,000元及基金1,000,000,000元。

(七) 所得稅

本會截至110年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本會112及111年度用於與創設目的有關活動之支出高於基金孳息及其他經常性收入，已符合行政院頒布「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，故免納所得稅。惟屬銷售貨物或勞務部分仍應計算課徵所得稅。

1. 認列於餘絀之所得稅

	112年度	111年度
本年度之當期所得稅費用	\$ -	\$ -
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整		-
當期所得稅費用總額	-	-
遞延所得稅費用	-	-
當年度認列之所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係之說明

	112年度	111年度
課稅所得額	\$ 862,197	\$ (5,715,003)
按適用稅率20%計算之稅額	\$ 172,439	\$ (1,143,000)
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	(172,439)	1,143,000
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

課稅所得係銷售貨物之勞務收入減除支出之所得，按所得稅率20%計算所得稅費用。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
長榮國際儲運股份有限公司	本基金會為該公司股東
長榮海運股份有限公司	本基金會為該公司股東
長榮國際股份有限公司	本基金會為該公司股東
長榮空廚股份有限公司	實質關係人
財團法人張榮發基金會	實質關係人
吳景明	本基金會董事長
李淑真	本基金會董事
朱文慧	本基金會董事
	(112年6月後改選擔任董事)
社團法人數位人道協會	該會董事為本會臨時董事
	(112年6月後已非董事)
財團法人臺北市小愉兒社會福利基金會	該會董事為本會臨時董事
	(112年6月後已非董事)
財團法人若竹兒教育基金會附設嘉義縣私立 若竹兒智能發展中心	該會董事為本會臨時董事
	(112年6月後已非董事)
社團法人新北市汐止心汐止情慈善協會	該會董事為本會臨時董事
	(112年6月後已非董事)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 收入

關係人名稱	112年度	111年度	交易性質
長榮國際儲運股份有限公司	\$ 64,152	\$ 64,152	捐贈收入
長榮海運股份有限公司	137,592	137,592	捐贈收入
吳景明	4,000	-	捐贈收入
其他	43,200	-	捐贈收入
合計	\$ 248,944	\$ 201,744	

2. 支出

關係人名稱	112年度	111年度	交易性質
長榮國際儲運股份有限公司	\$ 176,867	\$ 158,147	租金支出等
長榮海運股份有限公司	270,210	265,246	租金支出等
長榮國際股份有限公司	2,566,428	1,821,906	資訊費用等
長榮空廚股份有限公司	493,480	440,520	伙食費
財團法人張榮發基金會	2,299,056	1,113,485	租金支出等
社團法人數位人道協會	3,600,000	1,500,000	捐贈支出
其他	975,510	1,950,000	捐贈支出等
合計	\$ 10,381,551	\$ 7,249,304	

3. 其他應付款

關係人名稱	112年度	111年度
長榮國際股份有限公司	\$ 149,942	\$ 113,920
長榮海運股份有限公司	1,972	15,410
長榮空廚股份有限公司	33,670	42,360
財團法人張榮發基金會	135,392	172,692
合計	<u>\$ 320,976</u>	<u>\$ 344,382</u>

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

七、重大之期後事項

無。

八、其他揭露事項

(一) 功能別費用表：附表一

(二) 其他揭露事項：

1. 合併其他財團法人：無。
2. 購置或處分重大資產：無。
3. 經營方式或業務內容之重大改變：無。
4. 科目重分類：民國111年度財務報表中原登記財產長榮海運公司股票減資共181,624,614元，屬於原受限制淨值減少171,263,200元，非受限制淨值部分減少10,361,414元。原民國111年度財務報表以總額轉列基金科目，經第九屆第十一次董事會決議變更受限制淨值中，屬於長榮海運公司受限制淨值可明確區分，故配合決議予以適當重分類民國111年度財務報表。

(三) 董事及監察人酬勞與相關資訊：

1. 本會民國112年及111年度支付董事(監察人)出席費、車馬費及酬勞明細如下：

姓名	職位	112年度	111年度	項目
吳景明	董事長	\$ 60,000	\$ -	出席費
其他	董事	770,000	-	出席費
合計		<u>\$ 830,000</u>	<u>\$ -</u>	

2. 本會民國112年及111年度支付董事(監察人)出席費、車馬費及酬勞以外之勞務費金額明細如下：

姓名	職位	112年度	111年度	項目
吳景明	董事長	<u>\$ 2,941,380</u>	<u>\$ 2,949,410</u>	執行長薪資等

附表一

財團法人張榮發慈善基金會

功能別費用表

民國112及111年度決算

單位：新台幣元

112年度								
費 用 性 質	業 務 支 出							行政管理支出
	急 難 救 助	喪 葬 補 助	醫 療 補 助	長 期 救 助	災 害 救 助	慈 善 團 體 及 活 動	小 計	
用人費用	\$ 14,310,928	\$ 776,193	\$ 1,939,489	\$ 2,630,320	\$ 194,544	\$ 6,478,177	\$ 26,329,651	\$ 8,724,781
服務費用	785,826	42,621	106,499	144,433	10,683	2,373,143	3,463,205	8,948,745
材料及用品消耗	77,822	4,221	10,547	14,304	1,058	2,055,728	2,163,680	39,076
租金費用	1,345,390	72,971	182,334	247,280	18,289	217,700	2,083,964	1,545,600
折舊及攤銷	25,862	1,403	3,505	4,753	351	111,288	147,162	39,048
捐贈費用	50,272,000	2,724,000	6,809,500	9,240,500	686,000	25,590,010	95,322,010	-
其 他	159,815	8,668	21,659	29,374	2,172	89,168	310,856	39,096
合 計	\$ 66,977,643	\$ 3,630,077	\$ 9,073,533	\$ 12,310,964	\$ 913,097	\$ 36,915,214	\$ 129,820,528	\$ 19,336,346

111年度								
費 用 性 質	業 務 支 出							行政管理支出
	急 難 救 助	喪 葬 補 助	醫 療 補 助	長 期 救 助	災 害 救 助	慈 善 團 體 及 活 動	小 計	
用人費用	\$ 13,472,164	\$ 731,270	\$ 1,558,005	\$ 3,207,658	\$ 124,106	\$ 5,798,917	\$ 24,892,120	\$ 7,890,592
服務費用	797,288	43,277	92,203	189,831	7,345	850,521	1,980,465	2,181,598
材料及用品消耗	30,667	1,665	3,547	7,302	283	542,143	585,607	58,637
租金費用	1,289,342	69,986	149,108	306,986	11,877	235,230	2,062,529	873,640
折舊及攤銷	14,143	768	1,636	3,368	130	52,247	72,292	735
捐贈費用	46,129,362	2,504,000	5,333,000	10,988,500	423,000	13,970,400	79,348,262	-
其 他	232,904	12,642	26,935	55,454	2,146	77,519	407,600	139,479
合 計	\$ 61,965,870	\$ 3,363,608	\$ 7,164,434	\$ 14,759,099	\$ 568,887	\$ 21,526,977	\$ 109,348,875	\$ 11,144,681

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 11301550 號

會員姓名： 楊尚憲

事務所電話： (02)25421833

事務所名稱： 誠揚聯合會計師事務所

事務所統一編號： 99041279

事務所地址： 台北市中山區長安東路一段27號9樓

委託人統一編號： 97991371

會員書字號： 北市會證字第 2192 號

印鑑證明書用途： 辦理 財團法人張榮發慈善基金會

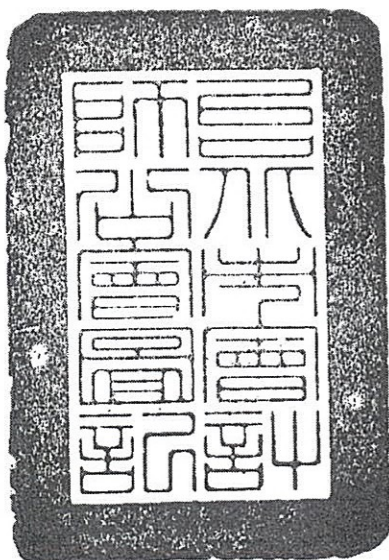
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	楊尚憲	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 09 日

