

會計師查核報告

財團法人嚴淨菩提教育基金會 公鑒：

查核意見

財團法人嚴淨菩提教育基金會民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、基金餘絀變動表及現金流量表，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，足以允當表達財團法人嚴淨菩提教育基金會民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支情形與現金流量。

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，與財團法人嚴淨菩提教育基金會保持超然獨立，並履行該規範其他責任。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(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法、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嚴淨菩提教育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嚴淨菩提教育基金會或停止營業，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：

- 一、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。
- 二、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嚴淨菩提教育基金會內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使財團法人嚴淨菩提教育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嚴淨菩提教育基金會不再具有繼續經營之能力。
- 五、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)。

淮誠會計師事務所

會計師：

李睿睿



登記證書字號：中市會證字第875號

中華民國111年4月12日



財團法人嚴淨菩提教育基金會
平衡表

民國110年及109年12月31日

資產	110年12月31日		109年12月31日		附註	110年12月31日		109年12月31日		單位：新臺幣元
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產										
現金及約當現金	\$ 20,378,448	24	\$ 21,063,789	24	五(一)	\$ 987,296	1	\$ 969,988	1	
其他應收款	2,436	-	4,574	-		250,000	-	-	-	
預付款項	165,790	-	170,949	-	五(二)	294,654	-	525,561	1	
流動資產合計	20,546,674	24	21,239,312	24		9,038	-	8,667	-	
非流動資產						1,540,988	1	1,504,216	2	
不動產、廠房及設備	64,977,165	76	65,391,221	76	五(三)	9,234,867	11	10,222,140	12	
存出保證金	41,000	-	65,000	-		120,000	-	-	-	
非流動資產合計	65,018,165	76	65,456,221	76		9,354,867	11	10,222,140	12	
						10,895,855	12	11,726,356	14	
負債合計										
基金於餘絀					五(六)	5,000,000	6	5,000,000	6	
法定基金						3,324,324	4	3,324,324	4	
資產基金						1,286,076	2	2,286,076	3	
準備基金						65,058,584	76	64,358,777	73	
累積餘絀						74,668,984	88	74,969,177	86	
基金及餘絀合計						\$ 85,564,839	100	\$ 86,695,533	100	
負債、基金及餘絀合計										
資產合計	\$ 85,564,839	100	\$ 86,695,533	100						

(後附財務報表附註為本報表之一部分請併同參閱)



董事長：

執行長：

主辦會計：



財團法人嚴淨菩提教育基金會
收支餘絀表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

項目	附註	110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
收入					
指定用途					
一般會務		\$ 5,690,935	64	\$ 9,076,909	74
祈福法會		13,200	-	90,200	1
弘法專款		265,965	3	116,700	1
刊物及法寶流通		18,850	-	91,850	1
電視弘法		225,620	3	201,405	2
專案建設		481,670	5	846,870	7
小計		6,696,240	75	10,423,934	86
不指定用途					
捐款收入		1,666,050	19	1,563,300	13
機會中獎收入		11,000	-	28,000	-
利息收入		48,983	1	82,802	1
租金收入		480,000	5	-	-
其他收入		-	-	13,200	-
小計		2,206,033	25	1,687,302	14
收入合計		8,902,273	100	12,111,236	100
支出					
行政管理支出					
人事費用	五(七)	2,788,351	31	2,422,062	19
辦公費用	五(七)	133,823	2	140,429	1
小計		2,922,174	33	2,562,491	20
目的事業支出					
電視弘法	五(七)	1,260,000	14	1,260,000	10
法寶發行支出	五(七)	814,746	9	726,433	6
專案建設	五(七)	595,801	7	865,749	7
業務費用	五(七)	3,609,745	40	5,180,633	43
小計		6,280,292	70	8,032,815	66
支出合計		9,202,466	103	10,595,306	87
本期餘絀		\$ (300,193)	(3)	\$ 1,515,930	13

(後附財務報表附註為本報表之一部分請併同參閱)

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人嚴淨菩提教育基金會

基金餘絀變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	法定基金	資產基金	籌建教育大樓準備	累積餘絀	合計
109年1月1日餘額	\$ 5,000,000	\$ 3,324,324	\$ 2,286,076	\$ 62,842,847	\$ 73,453,247
109年度餘絀	-	-	-	1,515,930	1,515,930
109年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 3,324,324	\$ 2,286,076	\$ 64,358,777	\$ 74,969,177
準備基金轉回累積餘絀	-	-	(1,000,000)	1,000,000	-
110年度餘絀	-	-	-	(300,193)	(300,193)
110年12月31日餘額	\$ 5,000,000	\$ 3,324,324	\$ 1,286,076	\$ 65,058,584	\$ 74,668,984

(後附財務報表附註為本報表之一部分請併同參閱)

董事長：



執行長：

主辦會計：



財團法人嚴淨菩提教育基金會
現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ (300,193)	\$ 1,515,930
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	743,056	1,367,414
利息收入	(48,983)	(82,802)
利息費用	189,465	212,754
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款(增加)減少	2,138	(1,236)
預付款項(增加)減少	5,159	6,402
應付款項增加(減少)	250,000	-
其他應付款增加(減少)	(230,907)	301,666
其他流動負債增加(減少)	371	2,483
營運產生之現金流入(出)	610,106	3,322,611
收取之利息	48,983	82,802
支付之利息	(189,465)	(212,754)
營業活動之淨現金流入(出)	469,624	3,192,659
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(329,000)	(1,588,561)
存出保證金(增加)減少	24,000	17,000
存入保證金增加(減少)	120,000	-
投資活動之淨現金流入(出)	(185,000)	(1,571,561)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	-	502,075
償還長期借款	(969,965)	(1,254,217)
籌資活動之淨現金流入(出)	(969,965)	(752,142)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(685,341)	868,956
期初現金及約當現金餘額	21,063,789	20,194,833
期末現金及約當現金餘額	\$ 20,378,448	\$ 21,063,789

(後附財務報表附註為本報表之一部分請併同參閱)

董事長：



執行長：

主辦會計：

