

財團法人公共電視文化事業基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國113及112年度

地址：台北市內湖區康寧路三段75巷50號

電話：(02)26329533

會計師查核報告

財團法人公共電視文化事業基金會 公鑒：

查核意見

財團法人公共電視文化事業基金會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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公共電視文化事業基金會民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與財團法人公共電視文化事業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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照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公共電視文化事業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公共電視文化事業基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人公共電視文化事業基金會之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

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公共電視文化事業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，以及使財團法人公共電視文化事業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

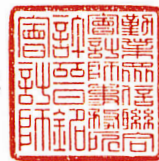
未來事件或情況可能導致財團法人公共電視文化事業基金會不再具有繼續經營之能力。

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。
6. 對於財團法人公共電視文化事業基金會內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財團法人公共電視文化事業基金會查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 晉 銘



許晉銘

中 華 民 國 114 年 3 月 21 日

財團法人公共電視文化事業基金會

資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	113年12月31日		112年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金（附註五）	\$ 920,628,346	11	\$ 660,488,700	9
流動金融資產（附註六及十八）	2,063,816,330	26	1,825,660,310	24
應收票據（附註七）	59,000	-	611,532	-
應收帳款（附註七）	13,536,524	-	51,486,892	1
應收帳款－關係人（附註十七）	5,493	-	41,161	-
其他應收款（附註七）	254,181,668	3	96,160,415	1
其他應收款－關係人（附註十七）	829,585	-	306,745	-
預付款項（附註十）	681,945,993	8	622,695,782	8
預付款項－關係人（附註十七）	122,545,710	2	37,083,654	1
短期墊款	33	-	10,561,160	-
其他流動資產	48,471,902	1	4,355,966	-
流動資產總計	4,106,020,584	51	3,309,452,317	44
非流動資產				
採權益法之投資（附註八）	2,513,382,803	31	2,700,041,797	35
非流動金融資產（附註六及十八）	-	-	63,000,000	1
不動產、廠房及設備（附註九）	1,489,653,304	18	1,509,105,381	20
其他非流動資產	5,821,458	-	9,293,964	-
存出保證金（附註十七及十八）	2,936,706	-	1,776,120	-
非流動資產總計	4,011,794,271	49	4,283,217,262	56
資 產 總 計	\$ 8,117,814,855	100	\$ 7,592,669,579	100
負 債 及 淨 值				
流動負債				
應付票據	\$ -	-	\$ 1,440,846	-
應付帳款	295,391	-	67,899	-
應付費用（附註十一及十二）	409,179,309	5	341,085,933	5
應付費用－關係人（附註十七）	9,502,660	-	9,529,185	-
其他應付款（附註十一）	25,886,581	-	64,470,844	1
負債準備－流動	32,420,561	1	26,150,968	-
預收款項（附註十一）	79,611,102	1	165,269,917	2
其他流動負債	26,725,411	-	16,788,070	-
流動負債總計	583,621,015	7	624,803,662	8
非流動負債				
遞延政府捐助收入（附註十六）	449,241,717	5	493,788,411	6
存入保證金	55,497,883	1	51,320,487	1
非流動負債總計	504,739,600	6	545,108,898	7
負債總計	1,088,360,615	13	1,169,912,560	15
淨值（附註十三）				
基 金	5,718,250,058	71	5,676,569,462	75
公積－受贈公積	4,327,722,168	53	4,327,722,168	57
累積餘絀	(5,118,731,465)	(63)	(5,683,748,090)	(75)
淨值其他項目				
未實現重估增值（附註八）	2,102,213,479	26	2,102,213,479	28
淨值總計	7,029,454,240	87	6,422,757,019	85
負 債 及 淨 值 總 計	\$ 8,117,814,855	100	\$ 7,592,669,579	100

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：



財團法人公共電視文化事業基金會

收支營運表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度		112年度	
	金	額 %	金	額 %
收 入				
業務收入				
勞務收入（附註十六）	\$ 1,470,930,845	31	\$ 2,202,362,703	64
銷貨收入（附註十七）	173,952,836	4	132,346,273	4
受贈收入	81,678,195	2	76,541,964	2
政府補助基本營運收入	2,958,175,588	62	988,496,125	28
其他業務收入（附註十七）	<u>21,245,835</u>	-	<u>22,895,361</u>	1
業務收入合計	<u>4,705,983,299</u>	<u>99</u>	<u>3,422,642,426</u>	<u>99</u>
業務外收入（附註十四）				
財務收入（附註十七）	42,208,711	1	31,857,621	1
其他業務外收入	<u>4,641,443</u>	-	<u>5,766,691</u>	-
業務外收入合計	<u>46,850,154</u>	<u>1</u>	<u>37,624,312</u>	<u>1</u>
收入合計	<u>4,752,833,453</u>	<u>100</u>	<u>3,460,266,738</u>	<u>100</u>
支出（附註十四及十七）				
業務支出				
勞務成本	(3,435,037,105)	(72)	(2,871,987,271)	(83)
銷貨成本	(62,466,216)	(1)	(49,308,220)	(1)
管理費用	(503,592,646)	(11)	(486,270,632)	(14)
其他業務支出	(<u>61,867</u>)	-	(<u>40,405</u>)	-
業務支出合計	(<u>4,001,157,834</u>)	(<u>84</u>)	(<u>3,407,606,528</u>)	(<u>98</u>)
業務外支出				
財務費用	-	-	(8,334)	-
其他業務外支出（附註八）	(<u>192,909,115</u>)	(<u>4</u>)	(<u>201,877,222</u>)	(<u>6</u>)
業務外支出合計	(<u>192,909,115</u>)	(<u>4</u>)	(<u>201,885,556</u>)	(<u>6</u>)
支出合計	(<u>4,194,066,949</u>)	(<u>88</u>)	(<u>3,609,492,084</u>)	(<u>104</u>)
稅前賸餘（短絀）	558,766,504	12	(149,225,346)	(4)
所得稅費用（附註十五）	-	-	-	-
本期賸餘（短絀）	<u>558,766,504</u>	<u>12</u>	(<u>149,225,346</u>)	(<u>4</u>)
本期其他綜合損益				
採用權益法認列之其他綜合損益				
份額	<u>6,250,121</u>	-	(<u>80,558</u>)	-
本期其他綜合損益合計	<u>6,250,121</u>	-	(<u>80,558</u>)	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 565,016,625</u>	<u>12</u>	(<u>\$ 149,305,904</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：



財團法人公共電視文化事業基金會

淨值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基 金	公 積	累 積 餘 絀	未 實 現 重 估 增 值	合 計
112 年 1 月 1 日	\$ 5,659,087,251	\$ 4,327,722,168	(\$ 5,534,442,186)	\$ 2,102,213,479	\$ 6,554,580,712
文化部捐助購置資本設備轉列基金	17,482,211	-	-	-	17,482,211
112 年度短絀	-	-	(149,225,346)	-	(149,225,346)
112 年度稅後其他綜合損益	-	-	(80,558)	-	(80,558)
112 年度綜合損益總額	-	-	(149,305,904)	-	(149,305,904)
112 年 12 月 31 日餘額	5,676,569,462	4,327,722,168	(5,683,748,090)	2,102,213,479	6,422,757,019
文化部捐助購置資本設備轉列基金	41,680,596	-	-	-	41,680,596
113 年度賸餘	-	-	558,766,504	-	558,766,504
113 年度稅後其他綜合損益	-	-	6,250,121	-	6,250,121
113 年度綜合損益總額	-	-	565,016,625	-	565,016,625
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,718,250,058	\$ 4,327,722,168	(\$ 5,118,731,465)	\$ 2,102,213,479	\$ 7,029,454,240

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：



財團法人公共電視文化事業基金會

現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度	112年度
業務活動之現金流量		
稅前賸餘（短絀）	\$ 558,766,504	(\$ 149,225,346)
利息股利之調整	(42,208,711)	(31,857,621)
未計利息股利之稅前餘絀	516,557,793	(181,082,967)
調整非現金項目		
折舊費用	196,044,252	196,739,726
攤銷費用	5,782,379	6,231,464
財務費用	-	8,334
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	61,867	40,405
採權益法認列之投資損失	192,909,115	201,664,515
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	552,532	(177,446)
應收帳款	37,950,368	11,070,404
應收帳款-關係人	35,668	69,677
其他應收款	(157,481,285)	(23,637,198)
其他應收款-關係人	(522,840)	(1,226)
預付款項	(59,250,211)	(365,292,025)
預付款項-關係人	(85,462,056)	(36,805,621)
其他流動資產	(44,115,936)	342,691
應付票據	(1,440,846)	1,245,505
應付帳款	227,492	59,083
應付費用	68,093,376	(65,050,810)
應付費用-關係人	(26,525)	9,081,839
其他應付款	813,989	(5,026,899)
負債準備	6,269,593	3,726,560
預收款項	(85,658,815)	(333,356,188)
其他流動負債	9,937,341	(45,292,154)
遞延政府捐助收入	(2,866,098)	167,065,792
未計利息股利之現金流入（出）	598,411,153	(458,376,539)
收取之利息	41,668,743	30,622,886
業務活動之淨現金流入（出）	640,079,896	(427,753,653)

（接次頁）

(承前頁)

	113年度	112年度
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備	(\$ 216,052,294)	(\$ 178,097,866)
短期墊款減少(增加)	10,561,127	(6,720,970)
存出保證金減少	-	788,094
流動及非流動金融資產增加	(175,156,020)	(65,783,596)
其他非流動資產增加	(3,470,459)	(7,697,566)
投資活動之淨現金流出	(384,117,646)	(257,511,904)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	4,177,396	10,256,050
籌資活動之淨現金流入	4,177,396	10,256,050
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	260,139,646	(675,009,507)
期初現金及約當現金餘額	660,488,700	1,335,498,207
期末現金及約當現金餘額	\$ 920,628,346	\$ 660,488,700
不影響現金流量之投資活動		
遞延政府捐助收入轉列法定基金數	\$ 41,680,596	\$ 17,482,211
增加不動產、設備及廠房現金淨流出情形		
增加不動產、設備及廠房總額	\$ 176,654,042	\$ 199,383,521
加：期初其他應付款	61,668,705	39,841,922
減：期末其他應付款	(22,270,453)	(61,668,705)
加：期初應付租賃款	-	532,794
減：期末應付租賃款	-	-
加：利息費用	-	8,334
現金支付數	\$ 216,052,294	\$ 178,097,866

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：



財團法人公共電視文化事業基金會

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

本基金會係財團法人組織，依據廣播電視法及公共電視法規定於 87 年 6 月 30 日經文化部（前行政院新聞局）許可設立，以健全公共電視之發展，建立為公眾服務之大眾傳播制度，增進公共福祉為宗旨，登記之業務項目如下：

- (一) 電台之設立及營運。
- (二) 電視節目之播送。
- (三) 電視節目、錄影節目及相關出版品之製作、發行等。
- (四) 衛星廣播電視、網路傳輸事業之經營，節目及資訊內容等供應。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 3 月 21 日經董事會通過。

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

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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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) 投資子公司

本基金會採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本基金會具有控制之個體。

1. 原始認列

採收購法處理，除發行債務或權益證券之成本外，收購相關成本應於當期列為費用。

取得成本超過本基金會於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額。本基金會於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額，於重新評估後，將差額列為當期利益。

2. 後續衡量

(1) 認列損益及其他綜合損益之份額

投資日後，對子公司損益之份額及其他綜合損益之份額分別認列為損益及其他綜合損益，並調整投資之帳面金額。此外，針對本基金會可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本基金會對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬

於本基金會對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)
時，係繼續按持股比例認列損失。

(2) 減 損

本基金會評估減損時，係以財務報表整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產若未認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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) 有形資產之減損

本基金會於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本基金會估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減處分成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當後續可回收金額增加時，該資產或現金產生單位之帳面金額增加至其可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(七) 金融工具

本基金會於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產與金融負債。

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或減除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

本基金會所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本基金會投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、原始到期日超過 3 個月之定期存款、受限制及質押之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，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及短期票券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本基金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。

(3) 金融資產之除列

本基金會僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割，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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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) 金融負債之除列

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。

(八) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(九) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本基金會為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本基金會為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 政府捐助

政府捐助僅於可合理確信本基金會將遵循政府捐助所附加之條件，且將可收到該項捐助時，始予以認列。

政府捐助係於其意圖補償之相關成本於本基金會認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本基金會符合政府相關條

件之政府捐助係認列為遞延收入，並以合理而有系統之方法配合相關成本預期發生期間轉列收益。

另依據前行政院新聞局 99 年 2 月 5 日新會一字第 0990001501C 號函，每年捐助（贈）本基金會購置資本設備，核屬供本基金會永續經營或擴充基本營運能量之用，應列入資產負債表中淨值項下「基金」科目，以前年度未列入「基金」科目部分，於 99 年度調整轉列，至轉列金額則以受捐助當時財產帳列金額轉列。

(十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之退休金依據企業會計準則公報問答集(105)基秘字第 304 號之規定，企業首次適用企業會計準則公報時，若先前未使用精算假設認列與衡量確定給付退休辦法之應計退休金負債，無須按國際會計準則第 19 號（簡稱「IAS 19」）之精算評價方法認列與衡量淨確定福利負債。

(十三) 所得稅

本基金會係由政府機構籌設，依行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第四條規定不受第二條第一項第六款及第八款之限制規定，其本身之所得及其附屬作業組織之所得（除銷售貨物或勞務之所得外）可免納所得稅。其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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、現金及約當現金

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 7,890,000	\$ 7,200,000
銀行支票及活期存款	333,767,984	313,206,597
約當現金－短期票券	578,970,362	340,082,103
	<u>\$ 920,628,346</u>	<u>\$ 660,488,700</u>

(一) 截至 113 年及 112 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 1,874,818,000 元及 1,469,818,000 元，係分類為流動金融資產（參閱附註六）。

(二) 截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，短期票券利率區間分別為年利率 1.30%～1.34% 及 1.09%～1.15%。

(二) 依據公視法 31 條，公視基金會之經費於事業年度終了，除保留項目外，如有賸餘，應列入基金餘額。公視基金會 113 年度依契約責任及規劃項目保留 665,811,111 元，於以後年度執行。

六、流動金融資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 1,874,818,000	\$ 1,469,818,000
受限制專戶(二)	138,998,330	355,842,310
質押之定期存款(三)	50,000,000	-
	<u>\$ 2,063,816,330</u>	<u>\$ 1,825,660,310</u>
<u>非 流 動</u>		
質押之定期存款(三)	\$ -	\$ 63,000,000

(一) 截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款中皆含創立基金 100,000,000 元，利率區間分別為 1.505%～4.2% 及 0.78%～4.8%。

(二) 受限制專戶係供專案計畫相關支出使用。

(三) 流動金融資產質押之資訊，參閱附註十八。

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 59,000	\$ 611,532
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 59,000</u>	<u>\$ 611,532</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 13,536,524	\$ 51,486,892
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 13,536,524</u>	<u>\$ 51,486,892</u>
<u>其他應收款</u>		
應收捐（助）款收入	\$ 244,649,418	\$ 91,948,377
應收退稅款	2,281,306	89,833
其 他	7,250,944	4,122,205
	<u>\$ 254,181,668</u>	<u>\$ 96,160,415</u>

八、採權益法之投資

	113年12月31日	112年12月31日
	帳 列 金 額 持 股 %	帳 列 金 額 持 股 %
中華電視股份有限公司	<u>\$ 2,513,382,803</u> 83.24%	<u>\$ 2,700,041,797</u> 83.24

本基金會依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表按權益法評價於 113 及 112 年度分別認列投資損失 192,909,115 元及 201,664,515 元。

另被投資公司於 102 年度辦理土地重估，重估增值總額扣除土地增值稅準備後之重估淨額為 2,525,613,078 元。本基金會亦按權益法評價於 102 年認列未實現重估增值－採權益法之長期股權投資 2,102,213,479 元。

九、不動產、廠房及設備

	113年度									合計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃改良	購建中國定資產		
成 本										
期初餘額	\$ 26,448,371	\$1,479,970,563	\$ 543,591,284	\$1,134,179,845	\$ 56,250,577	\$ 2,617,178	\$ 7,452,504	\$ 4,818,485	\$3,255,328,807	
本期增加	-	15,694,730	58,491,827	76,017,951	11,183,401	-	8,341,332	6,924,801	176,654,042	
本期處分	-	-	(67,627,486)	(310,788,919)	(625,603)	(1,869,413)	-	-	(380,911,421)	
重 分 類	-	11,586,601	-	747,765	-	(747,765)	-	(11,586,601)	-	
期末餘額	\$ 26,448,371	\$1,507,251,894	\$ 534,455,625	\$ 900,156,642	\$ 66,808,375	\$ -	\$ 15,793,836	\$ 156,685	\$3,051,071,428	
累計折舊及減損										
期初餘額	\$ -	\$ 584,422,993	\$ 309,218,716	\$ 822,374,915	\$ 27,595,618	\$ 1,775,942	\$ 835,242	\$ -	\$1,746,223,426	
本期增加	-	29,668,108	75,323,209	82,342,235	6,608,694	93,471	2,008,535	-	196,044,252	
本期處分	-	(67,576,520)	(310,778,018)	(625,603)	(1,869,413)	-	-	-	(380,849,554)	
期末餘額	\$ -	\$ 614,091,101	\$ 316,965,405	\$ 593,939,132	\$ 33,578,709	\$ -	\$ 2,843,777	\$ -	\$1,561,418,124	
期末淨額	\$ 26,448,371	\$ 893,160,793	\$ 217,490,220	\$ 306,217,510	\$ 33,229,666	\$ -	\$ 12,950,059	\$ 156,685	\$1,489,653,304	

	112年度									合計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃改良	購建中國定資產		
成 本										
期初餘額	\$ 26,448,371	\$1,468,814,143	\$ 474,137,415	\$1,262,186,251	\$ 48,147,549	\$ 2,617,178	\$ -	\$ 561	\$3,282,351,468	
本期增加	-	11,235,946	95,789,552	70,994,483	9,090,733	-	7,452,504	4,820,303	199,383,521	
本期處分	-	(81,905)	(26,335,683)	(199,000,889)	(987,705)	-	-	-	(226,406,182)	
重 分 類	-	2,379	-	-	-	-	-	(2,379)	-	
期末餘額	\$ 26,448,371	\$1,479,970,563	\$ 543,591,284	\$1,134,179,845	\$ 56,250,577	\$ 2,617,178	\$ 7,452,504	\$ 4,818,485	\$3,255,328,807	
累計折舊及減損										
期初餘額	\$ -	\$ 555,757,513	\$ 263,000,145	\$ 932,921,118	\$ 22,768,641	\$ 1,402,060	\$ -	\$ -	\$1,775,849,477	
本期增加	-	28,722,358	72,545,292	88,448,270	5,814,682	373,882	835,242	-	196,739,726	
本期處分	-	(56,878)	(26,326,721)	(198,994,473)	(987,705)	-	-	-	(226,365,777)	
期末餘額	\$ -	\$ 584,422,993	\$ 309,218,716	\$ 822,374,915	\$ 27,595,618	\$ 1,775,942	\$ 835,242	\$ -	\$1,746,223,426	
期末淨額	\$ 26,448,371	\$ 895,547,570	\$ 234,372,568	\$ 311,804,930	\$ 28,654,959	\$ 841,236	\$ 6,617,262	\$ 4,818,485	\$1,509,105,381	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 60 年
機器設備	2 至 22 年
運輸設備	1 至 17 年
什項設備	2 至 15 年
租賃資產	5 至 6 年
租賃改良	5 年

十、預付款項

	113年12月31日	112年12月31日
流 動		
預付製作費	\$ 679,801,726	\$ 621,423,931
其 他	2,144,267	1,271,851
	<u>\$ 681,945,993</u>	<u>\$ 622,695,782</u>

十一、應付費用、其他應付款及預收款項

	113年12月31日	112年12月31日
流 動		
應付費用		
應付薪資	\$ 115,745,032	\$ 102,579,139
應付勞健保費	22,952,485	21,786,893
應付退休金	13,482,100	35,378,678
應付製作費	208,491,860	159,909,061

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日
應付租金	\$ 9,521,604	\$ 3,259,978
應付維修費	7,590,761	6,485,828
應付權利金	16,022,282	5,769,271
其 他	15,373,185	5,917,085
	<u>\$409,179,309</u>	<u>\$341,085,933</u>
其他應付款		
應付設備款	\$ 22,270,453	\$ 61,668,705
其 他	3,616,128	2,802,139
	<u>\$ 25,886,581</u>	<u>\$ 64,470,844</u>
預收款項		
預收租金	\$ 1,366,420	\$ 1,370,584
預收權利金	5,292,300	7,647,396
預收代製款	571,429	63,679,175
預收投資款	68,571,429	92,571,429
其 他	3,809,524	1,333
	<u>\$ 79,611,102</u>	<u>\$165,269,917</u>

十二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本基金會所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本基金會依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本基金會按員工每月薪資總額 5.63% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本基金會並無影響投資管理策略之權利。本基金會 113 及 112 年度認列之退休金成本分別為 17,440,721 元及 36,715,952 元。

113 及 112 年度退休基金專戶變動明細如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 405,533,437	\$ 333,870,420
加：本年度提撥	41,759,249	125,263,629
本年度孳息	39,337,919	7,577,760
減：本年度支付	(24,657,754)	(61,178,372)
年底餘額	<u>\$ 461,972,851</u>	<u>\$ 405,533,437</u>

十三、淨 值

(一) 基 金

本基金會由文化部（前行政院新聞局）編列預算捐助創立基金新台幣 100,000,000 元及由政府歷年編列籌設公共電視台預算所購之財產取得成本計 1,898,742,064.5 元捐助成立。因該捐助資產之公允價值取得不易，未折減餘額較接近公允價值，於 90 年 4 月 26 日經文化部核准，受贈資產以基金會成立時之未折減餘額入帳，業於 90 年 11 月 2 日完成變更登記，因此基金總額減少 772,465,382.5 元成為 1,226,276,682 元，另同年 10 月 22 日再由文化部捐助資產 1,071,098,397 元，故受贈資產共計為 2,297,375,079 元。

於 90 年及 91 年度，自累積餘絀轉列基金共計為 4,923,934 元，業於 91 年 10 月 22 日完成變更登記。

另依據前行政院新聞局 99 年 2 月 5 日新會一字第 0990001501C 號函（自 108 年 2 月 1 日停止適用，嗣後依財團法人基金計算及認定基準辦法），每年捐助（贈）本基金會購置資本設備，核屬供本基金會永續經營或擴充基本營運能量之用，應列入資產負債表中淨值項下「基金」科目，以前年度未列入「基金」科目部分，於 99 年度調整轉列，轉列金額則以受捐助當時財產帳列金額轉列。113 年度本基金會受文化部捐助購置資本設備 41,680,596 元，依上開函釋及辦法列入基金科目，目前尚未完成變更登記。

依據公視法 31 條，公視基金會之經費於事業年度終了，除保留項目外，如有賸餘，應列入基金餘額。公視基金會 113 年度依契約責任及規劃項目保留 665,811,111 元，無需轉列基金。

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本基金餘額明細如下：

	113年12月31日	112年12月31日
創立基金	\$ 2,297,375,079	\$ 2,297,375,079
其他基金（累積餘絀轉列）	4,923,934	4,923,934
捐贈基金		
99 年度	2,245,983,499	2,245,983,499
100 年度	626,797,682	626,797,682
101 年度	39,191,457	39,191,457
105 年度	11,473,366	11,473,366
106 年度	36,093,313	36,093,313
107 年度	248,658,394	248,658,394
108 年度	58,500,010	58,500,010
109 年度	36,502,457	36,502,457
110 年度	31,676,934	31,676,934
111 年度	21,911,126	21,911,126
112 年度	17,482,211	17,482,211
113 年度	41,680,596	-
	<u>\$ 5,718,250,058</u>	<u>\$ 5,676,569,462</u>

（二）公 積

本基金會因「無線電視事業公股處理條例」規定於 95 年獲贈中華電視股份有限公司股份，因符合行政院主計總處函釋處理，本基金會衡酌依政府捐贈目的列為供永續經營或擴充能量之捐助，且依規定不得將此受贈股份及其股票股利轉讓他人，故依財團法人接受政府捐贈之會計處理原則，將此資本性用途之捐助，依其性質列入「公積－受贈公積」科目，截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，受贈公積餘額皆為 4,327,722,168 元。

十四、本期餘絀

（一）業務外收入

	113年度	112年度
財務收入		
利息收入	\$ 42,208,711	\$ 31,857,621
其他業務外收入		
其 他	4,641,443	5,766,691
	<u>\$ 46,850,154</u>	<u>\$ 37,624,312</u>

(二) 支出

	113年度	112年度
其他業務支出		
處分不動產、廠房及設備 損失	\$ 61,867	\$ 40,405
其他業務外支出		
財務費用	\$ -	\$ 8,334
採權益法認列之投資 損失	192,909,115	201,664,515
其他	-	212,707
	<u>\$ 192,909,115</u>	<u>\$ 201,885,556</u>

(三) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
折舊費用依功能別彙總		
勞務成本	\$ 137,063,470	\$ 142,781,651
管理費用	58,980,782	53,958,075
	<u>\$ 196,044,252</u>	<u>\$ 196,739,726</u>
攤銷費用依功能別彙總		
勞務成本及銷貨成本	\$ 4,738,357	\$ 3,020,036
管理費用	1,044,022	3,211,428
	<u>\$ 5,782,379</u>	<u>\$ 6,231,464</u>

(四) 員工福利費用

	113年度	112年度
依功能別彙總		
勞務成本及銷貨成本	\$ 940,490,474	\$ 912,600,221
管理費用	297,621,011	283,306,276
	<u>\$ 1,238,111,485</u>	<u>\$ 1,195,906,497</u>

十五、所得稅

(一) 本基金會 113 及 112 年度帳列屬銷售貨物及勞務之稅前餘絀按法定稅率 20% 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
屬銷售貨物及勞務之稅前餘絀	<u>(\$ 762,244,727)</u>	<u>(\$ 785,394,726)</u>
稅前餘絀按法定稅率計算之 所得稅費用	(\$ 152,448,945)	(\$ 157,078,945)
未認列暫時性差異及虧損扣抵	152,448,945	157,078,945
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本基金會之所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

十六、政府捐助

- (一) 本基金會於 110 年 4 月取得 110 年 5G 時代超高畫質內容創新應用計畫，合約金額 200,000,000 元，截至 112 年 12 月 31 日止，已請款 199,962,349 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止分別轉認列收益 64,803,016 元及 63,387,307 元，帳列勞務收入項下，該案已於 112 年結案。
- (二) 本基金會於 111 年 5 月取得 111 年內容產製與應用計畫，合約金額 114,133,000 元，截至 112 年 12 月 31 日止，已請款 113,804,511 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止分別轉認列收益 77,459,505 元及 36,345,006 元，帳列勞務收入項下，該案已於 112 年結案。
- (三) 本基金會於 111 年 6 月取得 111 年度公共電視台語頻道營運，合約金額 336,300,000 元，截至 112 年 12 月 31 日止，已請款 336,157,847 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止分別轉認列收益 202,708,144 元及 113,477,286 元，帳列勞務收入項下，該案已於 112 年結案。
- (四) 本基金會於 111 年 5 月取得 111 年度推動智慧影視音內容發展計畫，合約金額 38,000,000 元，截至 112 年 12 月 31 日止，已請款 36,703,031 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止分別轉認列收益 33,971,113 元及 2,731,918 元，帳列勞務收入項下，該案已於 112 年結案。

- (五) 本基金會於 112 年 1 月取得 112 年內容產製與應用計畫，合約金額 146,633,000 元，截至 112 年 12 月 31 日止，已請款 142,530,860 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止轉認列收益 142,530,860 元，帳列勞務收入項下，該案已於 112 年結案。
- (六) 本基金會於 112 年 2 月取得公共電視台語頻道營運，合約金額 635,000,000 元，截至 113 年 12 月 31 日止，已請款 628,650,000 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止分別轉認列收益 193,101,446 元及 184,592,557 元，帳列勞務收入項下，該案預計於 114 年結案。
- (七) 本基金會於 112 年 11 月取得 5G 時代超高畫質內容創新應用計畫，合約金額 327,418,000 元，截至 113 年 12 月 31 日止，已請款 322,418,000 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止轉認列收益 83,612,120 元及 30,011,942 元，帳列勞務收入項下，該案預計於 114 年結案。
- (八) 本基金會於 113 年 5 月取得國際影音平台營運與影音內容製作案，合約金額 461,500,000 元，截至 113 年 12 月 31 日止，已請款 369,200,000 元。該金額先列為遞延收入，並預計於相關成本發生之期間內轉列收益。113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止轉認列收益 341,778,951 元，帳列勞務收入項下，該案預計於 114 年結案。

十七、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
中華電視股份有限公司（中華電視公司）	採權益法評價之被投資公司
華視文化事業股份有限公司（華視文化公司）	中華電視股份有限公司持有 90.625% 股權之被投資公司

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 收 入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年度	112年度
銷貨收入	中華電視公司	\$ 10,469,048	\$ 6,349,675
其他業務收入	中華電視公司	25,143	111,538
利息收入	中華電視公司	14,268	6,033
		<u>\$ 10,508,459</u>	<u>\$ 6,467,246</u>

2. 支 出

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年度	112年度
管理費用	中華電視公司	\$ 15,865,413	\$ 10,148,739
勞務成本	中華電視公司	80,355,133	99,327,477
		<u>\$ 96,220,546</u>	<u>\$109,476,216</u>

3. 與關係人之債權債務

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
應收帳款	中華電視公司	<u>\$ 5,493</u>	<u>\$ 41,161</u>
其他應收款	中華電視公司	<u>\$ 829,585</u>	<u>\$ 306,745</u>
預付款項	中華電視公司	<u>\$122,545,710</u>	<u>\$ 37,083,654</u>
應付費用	中華電視公司	<u>\$ 9,502,660</u>	<u>\$ 9,529,185</u>
存出保證金	中華電視公司	<u>\$ 1,001,376</u>	<u>\$ 516,906</u>

十八、質抵押之資產

於 113 年及 112 年 12 月 31 日，本基金會計有下列資產提供質押或作為履約保證金：

	113年12月31日	112年12月31日
存出保證金	\$ 2,936,706	\$ 1,776,120
質押定存單（帳列流動金融資產）	50,000,000	-
質押定存單（帳列非流動金融資產）	-	63,000,000
	<u>\$52,936,706</u>	<u>\$64,776,120</u>

十九、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至 113 年 12 月 31 日止，本基金會計已簽訂外製節目及設備採購契約總價為 1,774,425,141 元，已支付價款為 821,126,753 元，帳列預付款項及購建中固定資產。

(二) 截至 113 年 12 月 31 日止，本基金會已收取作為履約保證金、保固金及定存單性質之存入保證票據 564,400 元、銀行保證書為 79,320,468 元及本票金額 681,000,413 元。

(三) 吉馬唱片錄音帶股份有限公司對本基金會所屬臺語台提起違反著作權法之刑事告訴。本案已於 113 年 3 月 28 日開庭，因屬刑事案件，故管理階層評估無需提列訴訟損失。

二十、其 他

(一) 兩期比較資產負債表

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較		增(+) 減(-)
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產							
現金及約當現金	\$ 920,628,346	11	\$ 660,488,700	9	\$ 260,139,646	39	
流動金融資產	2,063,816,330	26	1,825,660,310	24	238,156,020	13	
應收票據	59,000	-	611,532	-	(552,532)	(90)	
應收帳款	13,536,524	-	51,486,892	1	(37,950,368)	(74)	
應收帳款－關係人	5,493	-	41,161	-	(35,668)	(87)	
其他應收款	254,181,668	3	96,160,415	1	158,021,253	164	
其他應收款－關係人	829,585	-	306,745	-	522,840	170	
預付款項	681,945,993	8	622,695,782	8	59,250,211	10	
預付款項－關係人	122,545,710	2	37,083,654	1	85,462,056	230	
短期墊款	33	-	10,561,160	-	(10,561,127)	(100)	
其他流動資產	48,471,902	1	4,355,966	-	44,115,936	1013	
流動資產總計	4,106,020,584	51	3,309,452,317	44	796,568,267	24	
非流動資產							
採權益法之投資	2,513,382,803	31	2,700,041,797	35	(186,658,994)	(7)	
非流動金融資產	-	-	63,000,000	1	(63,000,000)	(100)	
不動產、廠房及設備	1,489,653,304	18	1,509,105,381	20	(19,452,077)	(1)	
其他非流動資產	5,821,458	-	9,293,964	-	(3,472,506)	(37)	
存出保證金	2,936,706	-	1,776,120	-	1,160,586	65	
非流動資產總計	4,011,794,271	49	4,283,217,262	56	(271,422,991)	(6)	
資 產 總 計	\$ 8,117,814,855	100	\$ 7,592,669,579	100	\$ 525,145,276	7	
流動負債							
應付票據	\$ -	-	\$ 1,440,846	-	(\$ 1,440,846)	(100)	
應付帳款	295,391	-	67,899	-	227,492	335	
應付費用	409,285,236	5	341,085,933	5	68,199,303	20	
應付費用－關係人	9,396,733	-	9,529,185	-	(132,452)	(1)	
其他應付款	25,886,581	-	64,470,844	1	(38,584,263)	(60)	
負債準備－流動	32,420,561	1	26,150,968	-	6,269,593	24	
預收款項	79,611,102	1	165,269,917	2	(85,658,815)	(52)	
其他流動負債	26,725,411	-	16,788,070	-	9,937,341	59	
流動負債總計	583,621,015	7	624,803,662	8	(41,182,647)	(7)	
非流動負債							
遞延政府捐助收入	449,241,717	5	493,788,411	6	(44,546,694)	(9)	
存入保證金	55,497,883	1	51,320,487	1	4,177,396	8	
非流動負債總計	504,739,600	6	545,108,898	7	(40,369,298)	(7)	
負債總計	1,088,360,615	13	1,169,912,560	15	(81,551,945)	(7)	

(接次頁)

(承前頁)

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較		增(+) 減(-)
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
淨 值							
基 金	\$ 5,718,250,058	71	\$ 5,676,569,462	75	\$ 41,680,596		1
公積－受贈公積	4,327,722,168	53	4,327,722,168	57	-		-
累積餘絀	(5,118,731,465)	(63)	(5,683,748,090)	(75)	565,016,625		(10)
淨值其他項目							
未實現重估增值	2,102,213,479	26	2,102,213,479	28	-		-
淨值總計	7,029,454,240	87	6,422,757,019	85	606,697,221		9
負債及淨值總計	\$ 8,117,814,855	100	\$ 7,592,669,579	100	\$ 525,145,276		(7)

(二) 兩期比較收支營運表

科 目	113年度		112年度		比 較		增(+) 減(-)
	決 算 數	%	決 算 數	%	金 額	%	
收 入							
業務收入							
勞務收入	\$ 1,470,930,845	31	\$ 2,202,362,703	64	(\$ 731,431,858)		(33)
銷貨收入	173,952,836	4	132,346,273	4	41,606,563		31
受贈收入	81,678,195	2	76,541,964	2	5,136,231		7
政府補助基本營運							
收入	2,958,175,588	62	988,496,125	28	1,969,679,463		199
其他業務收入	21,245,835	-	22,895,361	1	(1,649,526)		(7)
業務收入合計	4,705,983,299	99	3,422,642,426	99	1,283,340,873		37
業務外收入							
財務收入	42,208,711	1	31,857,621	1	10,351,090		32
其他業務外收入	4,641,443	-	5,766,691	-	(1,125,248)		(20)
業務外收入合計	46,850,154	1	37,624,312	1	9,225,842		25
收入合計	4,752,833,453	100	3,460,266,738	100	1,292,566,715		37
支 出							
業務支出							
勞務成本	(3,435,037,105)	(72)	(2,871,987,271)	(83)	(563,049,834)		20
銷貨成本	(62,466,216)	(1)	(49,308,220)	(1)	(13,157,996)		27
管理費用	(503,592,646)	(11)	(486,270,632)	(14)	(17,322,014)		4
其他業務支出	(61,867)	-	(40,405)	-	(21,462)		53
業務支出合計	(4,001,157,834)	(84)	(3,407,606,528)	(98)	(593,551,306)		17
業務外支出							
財務費用	-	-	(8,334)	-	8,334		(100)
其他業務外支出	(192,909,115)	(4)	(201,877,222)	(6)	8,968,107		(4)
業務外支出合計	(192,909,115)	(4)	(201,885,556)	(6)	8,976,441		(4)
支出合計	(4,194,066,949)	(88)	(3,609,492,084)	(104)	(584,574,865)		16
稅前賸餘(短絀)	558,766,504	12	(149,225,346)	(4)	707,991,850		(474)
所得稅費用	-	-	-	-	-		-
本期賸餘(短絀)	558,766,504	12	(149,225,346)	(4)	707,991,850		(474)
本期其他綜合損益							
採用權益法認列之其他							
綜合損益份額	6,250,121	-	(80,558)	-	6,330,679		(7859)
本期其他綜合損益							
合計	6,250,121	-	(80,558)	-	6,330,679		(7859)
本期綜合損益總額	\$ 565,016,625	12	(\$ 149,305,904)	(4)	\$ 714,322,529		(478)