

財團法人董氏基金會

財務報表暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：台北市復興北路57號12樓之3

電話：(02)2776-6133

會計師查核報告

財團法人董氏基金會 公鑒：

查核意見

財團法人董氏基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動表、功能別費用表、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衛生財團法人會計制度一致性規定中與財務報表編製有關之規定暨比照企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人董氏基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運結果與現金流量。

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，與財團法人董氏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。

其他事項

財團法人董氏基金會民國 107 及 106 年度財務報表之附表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核意見之基礎予以查核。據本會計師之意見，該等附表在所有重大方面與上段所述財務報表相關資訊一致。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照衛生財團法人會計制度一致性規定中與財務報表編製有關之規定，暨比照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董氏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董氏基金會或停止營業，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董氏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，以及使財團法人董氏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董氏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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 永 富



劉 永 富

中 華 民 國 108 年 5 月 15 日



財團法人董氏基金會

資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年12月31日		106年12月31日		107年12月31日		106年12月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金(附註三及五)	\$ 35,589,189	14	\$ 23,926,071	10	\$ 2,652,055	1	\$ 628,919	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註三及六)	39,065,707	16	46,105,051	19	4,722,584	2	4,615,696	2
應收帳款淨額	4,503,270	2	7,317,319	3	421,988	-	530,679	-
其他應收款	1,128,381	1	250,270	-	7,796,627	3	5,775,294	2
預付款項	42,153	-	65,132	-				
其他流動資產	18,000	-	135,147	-				
流動資產合計	80,346,700	33	77,798,990	32	7,796,627	3	5,775,294	2
非流動資產								
基金(附註三及七)								
銀行存款—定期存款	131,853,764	54	131,853,764	54	46,880,911	19	58,259,892	24
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,559,703	10	27,748,058	11	16,226,348	7	7,063,855	3
基金合計	157,413,467	64	159,601,822	65	175,358,951	71	175,358,951	71
不動產、廠房及設備(附註三及七)					238,466,210	97	240,682,698	98
土地及房屋設備	21,750,000	9	21,750,000	9				
減：累計折舊	(14,217,830)	(6)	(13,663,320)	(6)				
不動產、廠房及設備淨額	7,532,170	3	8,086,680	3				
存出保證金	970,500	-	970,500	-				
非流動資產合計	165,916,137	67	168,659,002	68				
資產總計	\$246,262,837	100	\$246,457,992	100	\$246,262,837	100	\$246,457,992	100
負債及淨資產總計								
負債								
應付票據								
其他應付款								
其他流動負債								
流動負債合計								
負債總計								
淨資產								
無限制用途								
暫時限制用途								
永久限制用途								
淨資產總計								

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：

單位：新台幣元

民國 107 年 12 月 31 日



收 入	無 限 公 司		有 限 公 司		合 計		附 註 (七)		合 計	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度	金 額	%	金 額	%
利息收入	\$ 1,575,564	\$ 1,340,901	\$ 12,357	\$ 3,564	\$ -	\$ -	-	-	\$ 1,587,921	3
股利收入	3,207,261	3,111,938	-	-	-	-	-	-	3,207,261	5
小 計	4,782,825	4,452,839	12,357	3,564	-	-	-	-	4,795,182	8
社會資助	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
受贈收入	16,656,863	19,478,215	11,706,421	7,060,291	-	-	-	-	28,363,284	44
政府補助款	8,621,138	8,823,807	-	-	-	-	-	-	8,621,138	13
銷售貨物或勞務收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷售貨物收入	22,150,864	20,852,681	-	-	-	-	-	-	22,150,864	35
收入合計	52,211,690	53,607,542	11,718,778	7,063,855	-	-	-	-	63,930,468	100
成本及費用 (附註八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
作業服務-薪零	18,016,018	17,470,556	-	-	-	-	-	-	18,016,018	28
作業服務-心術	17,699,636	13,389,734	-	-	-	-	-	-	17,699,636	28
作業服務-卷米	9,599,272	10,868,155	2,556,285	-	-	-	-	-	12,155,557	19
作業服務-雜誌	4,065,783	4,864,652	-	-	-	-	-	-	4,065,783	6
管理費用	5,483,537	5,998,158	-	-	-	-	-	-	5,483,537	9
基款費用	-	340,284	-	-	-	-	-	-	-	-
成本及費用合計	54,864,246	52,931,539	2,556,285	-	-	-	-	-	57,420,531	90
業外利益及損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融資產評價損益 (附註六及七)	(9,217,571)	4,865,653	-	-	-	-	-	-	(9,217,571)	(14)
兌換損益	420,506	(822,033)	-	-	-	-	-	-	420,506	1
其他收入	70,640	7,000	-	-	-	-	-	-	70,640	-
業外利益及損失合計	(8,726,425)	4,050,620	-	-	-	-	-	-	(8,726,425)	(13)
所得稅費用 (附註三及九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	(11,378,981)	4,726,623	9,162,493	7,063,855	-	-	-	-	(2,216,488)	(3)
期初淨資產	58,259,892	53,533,269	7,063,855	-	-	-	-	-	240,682,698	376
期末淨資產	\$ 46,880,911	\$ 58,259,892	\$ 16,226,348	\$ 7,063,855	\$ 175,358,951	\$ 175,358,951	-	-	\$ 238,466,210	373
									\$ 240,682,698	397

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：



財團法人臺資管理協會

功能費用表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業				服務			費用	行政			費用
		作業服務－菸害	作業服務－菸害	作業服務－心衛	作業服務－心衛	作業服務－營養	作業服務－營養	作業服務－雜誌		後勤	費用	募款	
薪資費用	\$15,553,162	\$ 2,513,840	\$ 4,694,834	\$ 3,236,642	\$ 2,093,078	\$ 3,014,768	\$ -	-	-	-	-	-	-
退休金費用	1,059,150	143,652	330,014	208,820	149,807	226,857	-	-	-	-	-	-	-
保險費	1,708,141	259,872	593,582	333,412	237,145	284,130	-	-	-	-	-	-	-
水電瓦斯費	261,717	52,343	52,343	52,343	52,343	52,345	-	-	-	-	-	-	-
郵電費	420,784	132,372	66,623	64,915	86,116	70,758	-	-	-	-	-	-	-
活動宣導費	28,629,191	11,962,407	8,195,330	6,748,559	970,220	752,675	-	-	-	-	-	-	-
勞務費	163,302	-	-	-	-	163,302	-	-	-	-	-	-	-
文具用品	159,545	39,223	21,746	41,005	18,664	38,907	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	554,510	-	-	-	-	554,510	-	-	-	-	-	-	-
雜項費用	961,258	160,211	133,942	133,410	208,410	325,285	-	-	-	-	-	-	-
活動支出	7,949,771	2,752,098	3,611,222	1,336,451	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	57,420,531	18,016,018	17,699,636	12,155,557	4,065,783	5,483,537	-	-	-	-	-	-	-

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：



財團法人證券基金公會

功能費用表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業			服務			費用			行政			費用
		作業服務－菸害	作業服務－菸害	作業服務－菸害	作業服務－心衛	作業服務－營養	作業服務－營養	作業服務－雜誌	後管理	勤理	費用	募款	費用	
薪資費用	\$15,209,039	\$ 2,376,472	\$ 5,065,356	\$ 2,943,181	\$ 2,251,396	\$ 2,572,634	\$ -	\$ -						-
退休金費用	2,093,948	132,456	318,402	258,818	164,918	1,219,354								-
保險費	1,702,289	237,276	564,125	427,850	257,110	215,928								-
水電瓦斯費	172,188	105,261	16,731	16,731	16,731	16,734								-
郵電費	321,226	95,926	53,891	53,947	63,567	53,895								-
活動宣導費	22,989,237	11,138,507	2,844,654	5,834,932	1,957,536	873,324								340,284
勞務費	162,840	-	-	-	-	162,840								-
文具用品	153,857	29,352	30,879	31,398	29,121	33,107								-
折舊費用	554,510	-	-	-	-	554,510								-
雜項費用	744,341	107,242	105,696	111,298	124,273	295,832								-
活動支出	8,828,064	3,248,064	4,390,000	1,190,000	-	-								-
合計	52,931,539	17,470,556	13,389,734	10,868,155	4,864,652	5,998,158								340,284

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：

財團法不董氏基金會

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
利息收入	\$ 708,442	\$ 1,821,861
股利收入	3,207,261	3,111,938
受贈收入	29,059,516	26,831,794
政府補助款	8,668,285	9,338,193
銷售貨物收入	24,338,681	18,118,181
其他收入	70,640	7,000
薪資及各項費用支出	(54,399,835)	(52,623,471)
營運活動之淨現金流入	<u>11,652,990</u>	<u>6,605,496</u>
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減 資退回股款	10,128	99,540
基金－銀行定期存款增加	-	(2,510)
存出保證金增加	-	(940,000)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>10,128</u>	<u>(842,970)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	11,663,118	5,762,526
期初現金及約當現金餘額	<u>23,926,071</u>	<u>18,163,545</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 35,589,189</u>	<u>\$ 23,926,071</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：



財團法人董氏基金會

財務報表附註

民國 107 及 106 年度

(除另予註明者外，金額為新台幣元)

一、組織沿革

本基金會於 73 年 4 月 11 日成立，本會非以營利為目的，主要從事創辦或協助有關國民身心健康之衛生、公益及慈善事業，以促進家庭及社會之健全與幸福為宗旨。

截至 107 年 12 月 31 日止，本基金會向法院登記之基金財產總額為 175,358,951 元。

107 年及 106 年 12 月 31 日本基金會員工人數均為 35 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 108 年 5 月 15 日經董事會通過。

三、重大會計政策彙總說明

(一) 遵循聲明

107 及 106 年度財務報表係依照衛生財團法人會計制度一致性規定(106 年 3 月公告修正)暨比照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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；不動產、廠房及設備及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融工具

透過損益按公允價值衡量之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本基金會成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公允價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公允價值衡量且公允價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公允價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(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，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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。

倘不動產、廠房及設備以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(六) 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係依勞動基準法及其有關規定認列。

(七) 所得稅費用

本基金會係屬非營利為目的之公益財團法人，如符合「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，例如基金及其各項收入之運用符合法令規定，且用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入 60%，則基金會本身之所得及其附屬作業之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

本基金會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與創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，依法應繳納所得稅；而虧損如符合所得稅法第三十九條但書規定，則得自以後 10 年度銷售貨物或勞務之所得中扣除。

(八) 政府補助款項

本基金會主辦或由政府機關等團體委辦之各種活動，有部分款項係由政府機關補助，其相關之支出雖均需檢具憑證向政府機關報銷，惟本基金會仍將政府補助款項列於收入—政府補助款項下；相關活動開支視其性質列入各作業服務費項下。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本基金會所採用之會計政策、估計與基本假設，經本基金會之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

五、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
現金	\$ 65,200	\$ 50,000
銀行存款		
支票存款	766,238	306,358
活期存款	18,529,676	11,363,152
定期存款一年利率：107年 0.66-2.68%；106年 0.66-1.55%	<u>16,228,075</u>	<u>12,206,561</u>
	<u>\$ 35,589,189</u>	<u>\$ 23,926,071</u>

六、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 39,065,707</u>	<u>\$ 46,105,051</u>

本基金會 107 年及 106 年 12 月 31 日，透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之明細，請參閱附表一之一及附表一之二。

107 及 106 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產分別產生評價損失 7,029,216 元及利益 1,881,887 元，列於無限制用途－金融資產評價損益項下；另 107 及 106 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動被投資公司現金減資退回股款 10,128 元及 97,030 元。

七、基金

本基金會向法院登記之捐助財產，分別存放於銀行定期存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產暨不動產、廠房及設備－土地及房屋設備等資產項下。本基金會依行政院衛生署衛署醫字第 1010213596 號函規定，以 101 年 12 月 31 日財產清冊為變更基金資產登記財產總額之基礎；另 106 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動因被投資公司現金減資退回股款 2,510 元而減少，惟基金資產總額仍為 175,358,951 元，基金資產組成資料如下：

基 金	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款－定期存款	\$ 131,853,764	\$ 131,853,764
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	21,755,187	21,755,187
土地及房屋設備成本（原始 成本）	<u>21,750,000</u>	<u>21,750,000</u>
	<u>\$ 175,358,951</u>	<u>\$ 175,358,951</u>

107 年及 106 年 12 月 31 日基金明細如下：

（一）銀行存款－定期存款

	107年12月31日	106年12月31日
定期存款	\$ 148,081,839	\$ 144,060,325
減：列於現金及約當現金項下 之定期存款	(<u>16,228,075</u>)	(<u>12,206,561</u>)
	<u>\$ 131,853,764</u>	<u>\$ 131,853,764</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，到期日在 1 年以後之銀行定期存款分別為 63,135,700 元及 73,409,000 元。

（二）透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	107年12月31日	106年12月31日
原始成本		
國內上市（櫃）股票	\$ 53,185,606	\$ 53,185,606
基 金	5,005,000	5,005,000
截至 101 年 12 月 31 日止 評價調整	(<u>36,435,419</u>)	(<u>36,435,419</u>)
財產清冊登記數額	21,755,187	21,755,187
加：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止評價調整	<u>3,804,516</u>	<u>5,992,871</u>
	<u>\$ 25,559,703</u>	<u>\$ 27,748,058</u>

本基金會 107 年及 106 年 12 月 31 日，透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之明細，請參閱附表一之三及附表一之四。

107 及 106 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動分別產生評價損失 2,188,355 元及利益 2,983,766 元，列於無限制用途－金融資產評價損益項下。

(三) 土地及房屋設備

	107年度	106年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 21,750,000	\$ 21,750,000
本年度增加	-	-
本年度處分	-	-
年底餘額	<u>21,750,000</u>	<u>21,750,000</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	13,663,320	13,108,810
本年度增加	<u>554,510</u>	<u>554,510</u>
年底餘額	<u>14,217,830</u>	<u>13,663,320</u>
年底淨額	<u>\$ 7,532,170</u>	<u>\$ 8,086,680</u>

107 及 106 年度土地及房屋設備提列折舊費用均為 554,510 元，
列於無限制用途營運成本項下。

八、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	107年度	106年度
	屬於成本及費用者	屬於成本及費用者
用人費用		
薪資費用	\$ 15,553,162	\$ 15,209,039
退休金費用	1,059,150	2,093,948
員工保險費	1,708,141	1,702,289
折舊費用	554,510	554,510

本基金會適用勞動基準法之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。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 2% 提撥員工退休金，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。107 及 106 年度分別提撥 316,548 元及 338,214 元。

另依勞基法第 56 條第二項規定，雇主應於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，該餘額不足應於次年度三月底前一次提撥其差額。經估算勞工退休準備金專戶應有餘額後，於 107 及 106 年度補提撥 0 元及 1,024,077 元，並認列為當年度之退休金費用。

本公司所適用「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。107 及 106 年度分別提撥 942,539 元及 731,657 元。

九、所得稅費用

本基金會 107 及 106 年度符合「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，除銷售貨物或勞務所得外，機關團體用於與其創設目的有關活動之支出比率已達 60% 免納所得稅；銷售貨物或勞務之所得稅費用估算如下：

	107年度		
	銷售貨物或 勞務所得	銷售貨物或 勞務以外所得	合 計
本期餘絀	(\$ 105,327)	(\$ 2,111,161)	(\$ 2,216,488)
永久性差異：			
金融資產評價損失	-	9,217,571	9,217,571
所得額	(105,327)		
稅 率	20%		
應納稅額	\$ -		

	106年度		
	銷售貨物或 勞務所得	銷售貨物或 勞務以外所得	合 計
本期餘絀	(\$ 1,439,900)	\$ 13,230,378	\$ 11,790,478
永久性差異：			
現金股利	-	(3,111,938)	(3,111,938)
金融資產評價利益	-	(4,865,653)	(4,865,653)
所得額	(1,439,900)		
稅 率	17%		
應納稅額	\$ -		

本基金會於 107 年及 106 年所適用之稅率分別為 20% 及 17%，暨機關或團體獲配股利或盈餘應併計其收入，依行政院訂定之教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準徵、免所得稅。

十、金融商品資訊之揭露

(一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

決定公允價值所採用之方法

活絡市場公開報價

	107年12月31日	106年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
持有供交易之非衍生金融		
資產－流動	<u>\$ 39,065,707</u>	<u>\$ 46,105,051</u>
持有供交易之非衍生金融		
資產－非流動	<u>\$ 25,559,703</u>	<u>\$ 27,748,058</u>

(二) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ 64,625,410	\$ 73,853,109
放款及應收款（註1）	42,191,340	32,464,160
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	5,609,740	3,461,940

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付票據及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債，惟不包含應付短期員工福利及應付營業稅。

附表一之一

財團法人董氏基金會

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元、股（單位）數

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價 總 額
股 票				
中 鋼	415,930	\$ 7,556,800	\$ 24.25	\$ 10,086,303
鴻 海	4,024	143,188	70.80	284,899
聯 電	278,485	23,089,128	11.25	3,132,956
台 達 電	70,026	4,947,039	129.50	9,068,367
華 碩	17,328	10,593,543	201.50	3,491,592
兆 豐 金	67,340	2,316,711	25.95	1,747,473
日月光投控	31,234	3,802,847	58.30	1,820,942
華新麗華	188,388	4,506,412	16.75	3,155,499
和 碩	30,951	1,114,236	51.40	1,590,881
開 發 金	119,076	2,328,467	9.72	1,157,419
廣 達	22,679	2,400,000	52.70	1,195,183
英 業 達	47,482	945,094	22.05	1,046,978
仁 寶	26,620	1,251,781	17.45	464,519
敦 陽	15,384	3,208,421	38.25	588,438
威 盛	4,308	4,236,027	26.30	113,300
神達投控	4,907	198,622	24.65	120,958
		<u>\$ 72,638,316</u>		<u>\$ 39,065,707</u>

附表一之二

財團法人董氏基金會

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元、股（單位）數

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 值	總 額
股 票			單 價	
中 鋼	415,930	\$ 7,556,800	\$ 24.75	\$ 10,294,268
鴻 海	5,031	153,316	95.20	478,951
聯 電	278,485	23,089,128	14.20	3,954,487
台 達 電	70,026	4,947,039	143.50	10,048,731
華 碩	17,328	10,593,543	279.50	4,843,176
兆 豐 金	67,340	2,316,711	24.05	1,619,527
日 月 光	112,468	3,802,847	38.15	4,290,654
華新麗華	188,388	4,506,412	17.60	3,315,629
和 碩	30,951	1,114,236	72.00	2,228,472
開 發 金	119,076	2,328,467	10.15	1,208,621
廣 達	22,679	2,400,000	61.90	1,403,830
英 業 達	47,482	945,094	23.75	1,127,698
仁 寶	26,620	1,251,781	21.30	567,006
敦 陽	15,384	3,208,421	35.70	549,209
威 盛	4,308	4,236,027	10.60	45,665
神達投控	3,617	198,622	35.70	129,127
		<u>\$ 72,648,444</u>		<u>\$ 46,105,051</u>

附表一之三

財團法人董氏基金會

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元、股（單位）數

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價 總 額
股 票				
聯 電	348,583	\$ 28,900,938	\$ 11.25	\$ 3,921,559
華 碩	15,000	9,170,310	201.5	3,022,500
兆 豐 金	170,000	6,169,863	25.95	4,411,500
日月光投控	50,000	2,054,904	58.30	2,915,000
和 碩	40,373	1,453,428	51.40	2,075,172
開 發 金	100,000	1,955,446	9.72	972,000
廣 達	5,000	529,124	52.70	263,500
英 業 達	30,000	632,000	22.05	661,500
震 旦 行	10,749	1,073,449	96.40	1,036,204
敦 陽	6,000	944,104	38.25	229,500
神達投控	5,000	<u>302,040</u>	24.65	<u>123,250</u>
		53,185,606		19,631,685
受益憑證				
富達台灣成長基金	214,085	<u>5,005,000</u>	27.69	<u>5,928,018</u>
		<u>\$ 58,190,606</u>		<u>\$ 25,559,703</u>

附表一之四

財團法人董氏基金會

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元、股（單位）數

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	公 平 價 值	總 額
股 票			單 價	總 額
聯 電	348,583	\$ 28,900,938	\$ 14.20	\$ 4,949,879
華 碩	15,000	9,170,310	279.50	4,192,500
兆 豐 金	170,000	6,169,863	24.05	4,088,500
日 月 光	50,000	2,054,904	38.15	1,907,500
和 碩	40,373	1,453,428	72.00	2,906,856
開 發 金	100,000	1,955,446	10.15	1,015,000
廣 達	5,000	529,124	61.90	309,500
英 業 達	30,000	632,000	23.75	712,500
震 旦 行	10,749	1,073,449	86.30	927,639
敦 陽	6,000	944,104	35.70	214,200
神達投控	5,000	302,040	35.70	178,500
		53,185,606		21,402,574
受 益 憑 證				
富達台灣成長基金	214,085	5,005,000	29.64	6,345,484
		<u>\$ 58,190,606</u>		<u>\$ 27,748,058</u>