

財團法人台灣永續能源研究基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國106及105年度

地址：台北市光復北路11巷35號5樓

電話：(02)27684999

## 會計師查核報告

財團法人台灣永續能源研究基金會 公鑒：

財團法人台灣永續能源研究基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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台灣永續能源研究基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環

中 華 民 國 107 年 4 月 20 日

## 財團法人台灣永續能源研究基金會

## 資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	106年12月31日		105年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金（附註三及五）	\$ 90,506,849	79	\$ 87,624,504	80
備供出售金融資產—流動（附註三及六）	24,030,000	21	21,870,000	20
應收帳款（附註三）	42,330	-	131,500	-
預付款項	65,699	-	9,897	-
其他應收款	4,000	-	3,256	-
其他流動資產	338,911	-	69,067	-
流動資產總計	<u>114,987,789</u>	<u>100</u>	<u>109,708,224</u>	<u>100</u>
非流動資產				
存出保證金	433,340	-	420,000	-
非流動資產總計	<u>433,340</u>	<u>-</u>	<u>420,000</u>	<u>-</u>
資 產 總 計	<u>\$ 115,421,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,128,224</u>	<u>100</u>
負 債 、 基 金 及 餘 絀				
流動負債				
其他應付款（附註七）	\$ 3,565,359	3	\$ 1,058,415	1
其他流動負債	51,623	-	30,625	-
流動負債總計	<u>3,616,982</u>	<u>3</u>	<u>1,089,040</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>3,616,982</u>	<u>3</u>	<u>1,089,040</u>	<u>1</u>
基金及餘絀（附註八）				
基 金	100,000,000	87	100,000,000	91
累積餘絀	7,601,080	6	6,996,117	6
金融商品未實現損益	4,203,067	4	2,043,067	2
基金及餘絀總計	<u>111,804,147</u>	<u>97</u>	<u>109,039,184</u>	<u>99</u>
負債、基金及餘絀總計	<u>\$ 115,421,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,128,224</u>	<u>100</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：

財團法人台灣永續能源研究基金會

收支餘絀表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
收入（附註三及十）				
捐贈收入	\$ 12,640,000	55	\$ 12,330,884	57
財務收入	330,831	1	386,284	2
股利收入	900,000	4	900,000	4
研究計畫收入	615,029	3	1,187,575	5
論壇研習審查收入	6,190,026	27	5,163,000	24
什項收入	2,205,149	10	1,620,807	8
收入合計	<u>22,881,035</u>	<u>100</u>	<u>21,588,550</u>	<u>100</u>
支出（附註十）				
研究計畫支出	( 905,016)	( 4)	( 938,002)	( 4)
論壇研習審查支出	( 4,675,480)	( 20)	( 3,503,012)	( 16)
其他專案支出	( 3,651,822)	( 16)	( 2,027,340)	( 10)
會務支出	( 11,188,870)	( 49)	( 8,759,211)	( 41)
什項支出	( 1,854,884)	( 8)	( 2,641,002)	( 12)
支出合計	<u>( 22,276,072)</u>	<u>( 97)</u>	<u>( 17,868,567)</u>	<u>( 83)</u>
本年度稅前餘絀	604,963	3	3,719,983	17
所得稅費用（附註三及九）	-	-	-	-
本年度餘絀	<u>\$ 604,963</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,719,983</u>	<u>17</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：

財團法人台灣永續能源研究基金會

基金餘絀變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	基	金	累 積 餘 絀	金 融 商 品 未實現(損)益	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$100,000,000		\$ 3,276,134	\$ 1,323,067	\$104,599,201
105 年度餘絀	-		3,719,983	-	3,719,983
備供出售金融資產未實現 (損)益之變動	-		-	720,000	720,000
105 年 12 月 31 日餘額	100,000,000		6,996,117	2,043,067	109,039,184
106 年度餘絀	-		604,963	-	604,963
備供出售金融資產未實現 (損)益之變動	-		-	2,160,000	2,160,000
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$100,000,000</u>		<u>\$ 7,601,080</u>	<u>\$ 4,203,067</u>	<u>\$111,804,147</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：

## 財團法人台灣永續能源研究基金會

## 現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之淨現金流量		
本年度餘絀	\$ 604,963	\$ 3,719,983
收益費損項目		
利息收入	( 330,831)	( 386,284)
股利收入	( 900,000)	( 900,000)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	89,170	( 125,500)
預付款項	( 55,802)	( 9,897)
其他應收款	( 744)	( 3,136)
其他流動資產	( 269,844)	( 32,267)
其他應付款	2,506,944	376,347
其他流動負債	<u>20,998</u>	<u>( 69,511)</u>
營運產生之現金	1,664,854	2,569,735
收取之利息	<u>330,831</u>	<u>386,284</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,995,685</u>	<u>2,956,019</u>
投資活動之現金流量		
收取之股利	900,000	900,000
存出保證金增加	<u>( 13,340)</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入	<u>886,660</u>	<u>900,000</u>
本年度現金及約當現金淨增加	2,882,345	3,856,019
年初現金及約當現金餘額	<u>87,624,504</u>	<u>83,768,485</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 90,506,849</u>	<u>\$ 87,624,504</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：

財團法人台灣永續能源研究基金會

財務報表附註

民國 106 年及 105 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、組織及營業

本基金會以因應全球氣候變遷，協助發展節能減碳科技，促進能源產業進步，推動企業永續發展，可持續利用地球資源，達成永續能源發展、維護生態環境及保障人類健康為宗旨，於 96 年 11 月 2 日正式登記為財團法人組織。

本基金會 106 年及 105 年 12 月 31 日員工人數分別為 11 人及 10 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 107 年 4 月 20 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。

(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：

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。

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) 外 幣

本基金會編製財務報表時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

#### (五) 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包括備供出售金融資產與應收款。

##### A. 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。



備供出售金融資產係按公允價值衡量，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基金會收款之權利成立時認列為損益。

#### B. 應收款

應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，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，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，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。

#### (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。

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。

(六) 所得稅

本基金會係屬所得稅法第 4 條第 1 項第十三款規定之團體，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」第 2 條規定，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。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：無。

五、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 50,000	\$ 50,000
銀行支票及活期存款	10,256,849	7,374,504
銀行定期存款	<u>80,200,000</u>	<u>80,200,000</u>
	<u>\$ 90,506,849</u>	<u>\$ 87,624,504</u>

六、備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 24,030,000</u>	<u>\$ 21,870,000</u>

七、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付文具用品費用	\$ 1,226,813	\$ -
應付年終獎金	795,837	757,031
應付活動費	548,863	-
應付稿費	361,990	271,384
應付其他	<u>631,856</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 3,565,359</u>	<u>\$ 1,058,415</u>

八、基金及餘絀

(一) 基 金

106 年 12 月 31 日基金總額為 100,000,000 元。其累積金額之明細如下：

原始登記基金	<u>金 額</u>
	<u>\$ 100,000,000</u>

本基金會於 96 年 10 月 31 日經經濟部許可，並於 96 年 11 月 13 日向臺灣臺北地方法院辦理財產總額登記，登記證號為 96 證財字第 41 號，由大台北區瓦斯股份有限公司、新光人壽保險股份有限公司、台灣新光保全股份有限公司及吳東進先生共同捐助。

(二) 累積餘絀

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
年初金額	\$ 6,996,117	\$ 3,276,134
加：本年度餘絀	<u>604,963</u>	<u>3,719,983</u>
年底金額	<u>\$ 7,601,080</u>	<u>\$ 6,996,117</u>

九、所得稅

本基金會 106 年及 105 年 12 月 31 日應付所得稅估列如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
稅前餘絀	\$ 604,963	\$ 3,719,983
加(減)：		
符合免稅標準之銷售勞務		
以外收入免稅額	-	( 3,469,319)
免稅所得	( 900,000)	( 903,652)
稅上不可減除之費損	199,222	652,988
其 他	<u>95,815</u>	<u>-</u>
課稅所得額	-	-
稅 率	<u>×17%</u>	<u>×17%</u>
期末應付所得稅淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 會 之 關 係</u>
大台北區瓦斯股份有限公司	該公司法人董事長之代表人為本基金會董事
新光人壽保險股份有限公司	該公司法人董事長之代表人為本基金會董事
台灣新光保全股份有限公司	該公司法人董事長之代表人為本基金會董事
新光金融控股股份有限公司	該公司法人董事長之代表人為本基金會董事

(二) 收 入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
捐贈收入	大台北區瓦斯股份有限公司	\$ 280,000	\$ 280,000
	新光人壽保險股份有限公司	-	280,000
	台灣新光保全股份有限公司	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
		<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 840,000</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
論壇研習審查收入	大台北區瓦斯股份有限公司	\$ 30,000	\$ -
	新光人壽保險股份有限公司	70,000	-
	台灣新光保全股份有限公司	<u>10,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
什項收入	新光人壽保險股份有限公司	\$ 384,500	\$ -
	新光金融控股股份有限公司	<u>3,810</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 388,310</u>	<u>\$ -</u>

(三) 支 出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
會務支出	大台北區瓦斯股份有限公司	<u>\$ 532,000</u>	<u>\$ 640,605</u>

十一、重大承諾事項及或有事項

本基金會截至 106 年 12 月 31 日，尚無重大承諾事項及或有事項。