

財團法人中華民國紡織業拓展會

財務報表暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：臺北市中正區新營里愛國東路22號

電話：(02)2341-7251

會計師查核報告

財團法人中華民國紡織業拓展會 公鑒：

查核意見

財團法人中華民國紡織業拓展會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值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中華民國紡織業拓展會民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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，與財團法人中華民國紡織業拓展會保持超然獨立，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中華民國紡織業拓展會繼續經營之能力、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中華民國紡織業拓展會或停止營業，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中華民國紡織業拓展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，以及使財團法人中華民國紡織業拓展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中華民國紡織業拓展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 謝 東 儒

謝 東 儒



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

財團法人中華民國紡織業拓展會

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

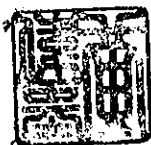
資 產	111年12月31日			110年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金(附註三及五)	\$	30,443,177	4	\$	38,518,327	5
應收款項(附註三及六)		73,597,490	8		78,760,043	9
預付款項		12,406,876	1		11,067,753	1
無活絡市場之債務工具投資(附註三及七)		574,510,653	64		540,608,179	61
短期墊款(附註三)		231,524	-		75,189	-
其他流動資產		<u>1,279,031</u>	-		<u>1,729,431</u>	-
流動資產總計		<u>692,468,751</u>	<u>77</u>		<u>670,758,922</u>	<u>76</u>
其他資產						
不動產、廠房及設備(附註三及八)		145,163,741	16		151,036,334	17
投資性不動產(附註三及九)		52,648,330	6		53,422,450	6
無形資產(附註三)		2,445,436	1		2,984,920	1
存出保證金		662,432	-		496,082	-
其他什項資產		<u>2,322,000</u>	-		<u>2,322,000</u>	-
其他資產總計		<u>203,241,939</u>	<u>23</u>		<u>210,261,786</u>	<u>24</u>
資 產 總 計		<u>\$895,710,690</u>	<u>100</u>		<u>\$881,020,708</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值						
流動負債						
應付款項(附註三及十)	\$	36,387,215	4	\$	29,768,502	3
預收款項		19,699,429	2		24,994,972	3
其他流動負債		<u>362,227</u>	-		<u>334,346</u>	-
流動負債總計		<u>56,448,871</u>	<u>6</u>		<u>55,097,820</u>	<u>6</u>
其他負債						
保管款		11,416,674	1		12,816,112	1
存入保證金(附註九)		<u>3,921,466</u>	<u>1</u>		<u>4,138,550</u>	<u>1</u>
其他負債總計		<u>15,338,140</u>	<u>2</u>		<u>16,954,662</u>	<u>2</u>
負債總計		<u>71,787,011</u>	<u>8</u>		<u>72,052,482</u>	<u>8</u>
基金及經費餘絀						
基金(附註十一)						
創立基金		5,620,000	1		5,620,000	1
其他基金		<u>442,316,858</u>	<u>49</u>		<u>442,316,858</u>	<u>50</u>
基金總計		<u>447,936,858</u>	<u>50</u>		<u>447,936,858</u>	<u>51</u>
累積賸餘		<u>375,986,821</u>	<u>42</u>		<u>361,031,368</u>	<u>41</u>
淨值總計		<u>823,923,679</u>	<u>92</u>		<u>808,968,226</u>	<u>92</u>
負 債 及 淨 值 總 計		<u>\$895,710,690</u>	<u>100</u>		<u>\$881,020,708</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

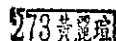
負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人中華民國紡織業拓展會

收支餘絀表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

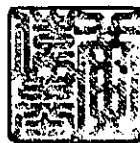
	111年度		110年度	
	金	%	金	%
收 入				
業務收入 (附註三)				
勞務收入 (附註十二)	\$ 400,463,417	93	\$ 342,591,700	93
銷貨收入	532,563	-	515,234	-
其他業務收入	<u>2,676,123</u>	<u>1</u>	<u>1,362,155</u>	<u>1</u>
業務收入合計	<u>403,672,103</u>	<u>94</u>	<u>344,469,089</u>	<u>94</u>
業務外收入 (附註三)				
財務收入 (附註九)	25,722,674	6	23,348,678	6
其他業務外收入	<u>34,701</u>	<u>-</u>	<u>15,031</u>	<u>-</u>
業務外收入合計	<u>25,757,375</u>	<u>6</u>	<u>23,363,709</u>	<u>6</u>
收入合計	<u>429,429,478</u>	<u>100</u>	<u>367,832,798</u>	<u>100</u>
支 出				
業務支出				
勞務成本 (附註十、十三及十四)	413,941,429	97	364,272,956	99
銷貨成本 (附註十及十四)	<u>522,123</u>	<u>-</u>	<u>434,475</u>	<u>-</u>
業務支出合計	<u>414,463,552</u>	<u>97</u>	<u>364,707,431</u>	<u>99</u>
業務外支出				
其他業務外支出 (附註三)	<u>10,473</u>	<u>-</u>	<u>3,211</u>	<u>-</u>
支出合計	<u>414,474,025</u>	<u>97</u>	<u>364,710,642</u>	<u>99</u>
本期賸餘	<u>\$ 14,955,453</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,122,156</u>	<u>1</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：

273 黃麗瑄

財團法人中華民國紡織業拓展會

淨值變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	110年1月1日餘額	110年度增加	110年12月31日餘額	111年度增加	111年12月31日餘額
基金(附註十一)					
創立基金	\$ 5,620,000	-	\$ 5,620,000	\$ -	\$ 5,620,000
其他基金	442,316,858	-	442,316,858	-	442,316,858
累積餘絀	<u>357,909,212</u>	<u>3,122,156</u>	<u>361,031,368</u>	<u>14,955,453</u>	<u>375,986,821</u>
合計	<u>\$ 805,846,070</u>	<u>\$ 3,122,156</u>	<u>\$ 808,968,226</u>	<u>\$ 14,955,453</u>	<u>\$ 823,923,679</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：

278 張麗霞

財團法人中華民國紡織業拓展會

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	111 年度	110 年度
業務活動之現金流量		
本期賸餘	\$ 14,955,453	\$ 3,122,156
利息股利之調整	(6,389,794)	(4,440,344)
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及攤銷	11,555,323	12,307,760
財產處理損失	10,473	3,211
財產處理增益	-	(983)
營業資產及負債之淨變動		
應收款項	6,846,842	(30,930,079)
預付款項	(1,339,123)	(1,677,999)
其他流動資產	450,400	452,026
應付款項	6,618,713	5,721,051
預收款項	(5,295,543)	3,541,678
其他流動負債	27,881	(21,695)
保管款	(1,399,438)	6,268,705
營運產生之現金流入(出)	26,041,187	(5,654,513)
收取之利息	4,705,505	4,550,562
業務活動之淨現金流入(出)	<u>30,746,692</u>	<u>(1,103,951)</u>
投資活動之現金流量		
無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	(33,902,474)	9,020,045
短期墊款減少(增加)	(156,335)	675,605
購置不動產、廠房及設備	(3,847,408)	(1,977,397)
出售不動產、廠房及設備	-	9,399
存出保證金增加	(166,350)	-
購置無形資產	(532,191)	(462,286)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(38,604,758)</u>	<u>7,265,366</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	(217,084)	(264,995)
現金及約當現金增加(減少)	(8,075,150)	5,896,420
現金及約當現金年初餘額	<u>38,518,327</u>	<u>32,621,907</u>
現金及約當現金年底餘額	<u>\$ 30,443,177</u>	<u>\$ 38,518,327</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：273 黃麗瑛

財團法人中華民國紡織業拓展會

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新臺幣元為單位)

一、設立依據、宗旨及業務範圍

本會係依據民法財團法人及有關法令之規定，於 65 年 1 月 9 日登記成立，以配合政府政策謀求紡織業及相關產業之發展，加強產業升級及拓展市場為宗旨，主要業務為：

- (一) 協助政府辦理有關紡織品輸出諮商事宜。
- (二) 協助紡織業拓展市場。
- (三) 辦理紡織業國際合作及交流活動。
- (四) 協助紡織業提升研究發展及營運管理能力。
- (五) 對紡織相關事業之投資事項。
- (六) 協助紡織業因應外國貿易保護主義及不公平貿易競爭。
- (七) 辦理紡織業策略聯盟及上、中、下游合作體系。
- (八) 協助紡織及服裝企業設計、製造文化創意新紡織品，並提供行銷服務。
- (九) 協助紡織業改善投資環境及進行國際分工事宜。
- (十) 建立紡織業資訊庫。
- (十一) 紡織業輔導及人才培訓業務。
- (十二) 開發紡織業資訊網路系統與推展電子商務。
- (十三) 辦理或接受政府與相關團體委託核發產業所需相關證明。
- (十四) 執行政府指定或委辦事項。

本會永久存在，如因情事變更致財團之目的不能達到時，經董事會議決議報請主管機關變更其目的及組織或解散之；因故解散後，除依法清償債務外，受政府機構補助款所購置之財務，歸還該補助機構，如有剩餘財產歸屬政府主管機關。

截至 111 及 110 年底，本會人數分別為 113 人及 114 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 112 年 3 月 30 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) 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；

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。

(三) 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及累計減損後之金額衡量。

自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

(四) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。本會採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列自用不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(五) 有形及無形資產之減損

本會於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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，本會估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。本會選擇按直線基礎攤銷非確定耐用年限無形資產並於有減損跡象時進行減損測試。

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（減除折舊或攤銷）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(六) 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。

本會所持有之金融資產係放款及應收款（包括應收款項、現金及約當現金、短期墊款、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金）

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。

(七) 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。

1. 商品之銷售

銷售商品係於符合下列所有條件時認列收入：

- (1) 本會已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本會對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本會；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

- (1) 安裝費係按安裝完成程度認列，其係依於資產負債表日之已耗安裝時數占預期總時數之比例決定；
- (2) 商品銷售價格中所包含之服務費，係按因銷售商品所提供服務之成本占總成本比例認列；及
- (3) 連工帶料合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 利息收入

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。

(八) 租 賃

1. 本會為出租人

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

2. 本會為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本會將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本會認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本會立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其成為可收取之期間認列於損益。

(十) 所得稅

本會屬所得稅法第四條規定之文教公益財團法人，若符合行政院頒訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，則除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 395,687	\$ 395,687
銀行支票及活期存款	<u>30,047,490</u>	<u>38,122,640</u>
	<u>\$ 30,443,177</u>	<u>\$ 38,518,327</u>

六、應收款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 65,968,816	\$ 71,469,361
應收票據	2,058,000	2,520,000
應收利息	4,477,254	2,792,965
其他應收款	<u>1,093,420</u>	<u>1,977,717</u>
	<u>\$ 73,597,490</u>	<u>\$ 78,760,043</u>

七、無活絡市場之債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	<u>\$ 574,510,653</u>	<u>\$ 540,608,179</u>

本會 111 年及 110 年 12 月 31 日止持有之原始到期日超過 3 個月未超過 12 個月之定期存款利率區間分別為 0.81%-1.465% 及 0.78%-0.80%。

八、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合	計
<u>成 本</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,779,907	\$ 251,419,879	\$ 11,897,640	\$ 4,895,959	\$ 38,805,988	\$ 380,799,373		
增 添	-	338,092	807,834	-	831,471	1,977,397		
處 分	-	-	(122,732)	-	(480,756)	(603,488)		
重分類	-	(171,429)	-	-	-	(171,429)		
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 73,779,907</u>	<u>\$ 251,586,542</u>	<u>\$ 12,582,742</u>	<u>\$ 4,895,959</u>	<u>\$ 39,156,703</u>	<u>\$ 382,001,853</u>		
<u>累計折舊及減損</u>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 185,359,047	\$ 6,958,783	\$ 2,315,957	\$ 26,866,582	\$ 221,500,369		
處 分	-	-	(119,529)	-	(472,332)	(591,861)		
折舊費用	-	4,312,962	1,528,864	516,000	3,699,185	10,057,011		
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,672,009</u>	<u>\$ 8,368,118</u>	<u>\$ 2,831,957</u>	<u>\$ 30,093,435</u>	<u>\$ 230,965,519</u>		
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 73,779,907</u>	<u>\$ 61,914,533</u>	<u>\$ 4,214,624</u>	<u>\$ 2,064,002</u>	<u>\$ 9,063,268</u>	<u>\$ 151,036,334</u>		
<u>成 本</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,779,907	\$ 251,586,542	\$ 12,582,742	\$ 4,895,959	\$ 39,156,703	\$ 382,001,853		
增 添	-	712,992	1,047,320	-	2,087,096	3,847,408		
處 分	-	(8,074,105)	(552,164)	-	(1,847,896)	(10,474,165)		
重分類	(128,749)	(740,623)	-	-	-	(869,372)		
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 73,651,158</u>	<u>\$ 243,484,806</u>	<u>\$ 13,077,898</u>	<u>\$ 4,895,959</u>	<u>\$ 39,395,903</u>	<u>\$ 374,505,724</u>		
<u>累計折舊及減損</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 189,672,009	\$ 8,368,118	\$ 2,831,957	\$ 30,093,435	\$ 230,965,519		
處 分	-	(8,074,105)	(550,783)	-	(1,838,804)	(10,463,692)		
折舊費用	-	3,830,755	1,483,504	516,000	3,286,101	9,116,360		
重分類	-	(276,204)	-	-	-	(276,204)		
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,152,455</u>	<u>\$ 9,300,839</u>	<u>\$ 3,347,957</u>	<u>\$ 31,540,732</u>	<u>\$ 229,341,983</u>		
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 73,651,158</u>	<u>\$ 58,332,351</u>	<u>\$ 3,777,059</u>	<u>\$ 1,548,002</u>	<u>\$ 7,855,171</u>	<u>\$ 145,163,741</u>		

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
機械及設備	4至5年
交通及運輸設備	5年
什項設備	3至10年

九、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 30,092,070	\$ 29,963,321
房屋及建築	<u>22,556,260</u>	<u>23,459,129</u>
	<u>\$ 52,648,330</u>	<u>\$ 53,422,450</u>

	土	地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 29,963,321		\$ 89,662,878	\$ 119,626,199
重分類	-		<u>171,429</u>	<u>171,429</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 29,963,321</u>		<u>\$ 89,834,307</u>	<u>\$ 119,797,628</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 65,108,576	\$ 65,108,576
折舊費用	-		<u>1,266,602</u>	<u>1,266,602</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 66,375,178</u>	<u>\$ 66,375,178</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 29,963,321</u>		<u>\$ 23,459,129</u>	<u>\$ 53,422,450</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 29,963,321		\$ 89,834,307	\$ 119,797,628
重分類	<u>128,749</u>		<u>740,623</u>	<u>869,372</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 30,092,070</u>		<u>\$ 90,574,930</u>	<u>\$ 120,667,000</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 66,375,178	\$ 66,375,178
折舊費用	-		1,367,288	1,367,288
重分類	-		<u>276,204</u>	<u>276,204</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 68,018,670</u>	<u>\$ 68,018,670</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 30,092,070</u>		<u>\$ 22,556,260</u>	<u>\$ 52,648,330</u>

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

本會房屋及建築物面積共 3,658 坪，出租予勞工保險局及部分廠商，111 及 110 年度租金收入（帳列業務外收入）分別為 18,466,778 元及 18,093,633 元。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本會因出租部分房舍與他人分別簽定若干租賃契約，租期至 120 年 5 月 31 日前陸續到期。本會依約收取之保證金分別為 3,289,532 元及 3,248,092 元（帳列存入保證金）。

本會依約，未來五年度應收取之租金彙總如下：

年	度	金	額
	112	\$	14,939,426
	113		4,808,688
	114		2,647,284
	115		1,653,167
	116		742,860

十、退休金

(一) 確定提撥計畫

本會所適用「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。本會按員工每月薪資總額 2% 至 15% 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臺灣銀行之專戶，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，本會並無影響投資管理策略之權利。

本會 111 及 110 年度退休基金餘額變動情形如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$130,735,143	\$135,151,553
本年度提撥 (註)	-	-
基金孳息	11,207,672	2,587,908
本年度支付	(2,803,570)	(7,004,318)
年底餘額	<u>\$139,139,245</u>	<u>\$130,735,143</u>

本會 111 及 110 年度退休金費用 (帳列勞務成本及銷貨成本) 分別為 3,984,585 元及 3,772,744 元 (含新制分別為 3,622,185 元及 3,410,344 元)，其中包含本會 111 及 110 年度應付之退職金皆為 362,400 元 (帳列應付款項)。

註：本會分別於 110 年 1 月 5 日、111 年 1 月 22 日及 112 年 2 月 7 日取得臺北市政府勞動局備查函，同意自 110 年 1 月至 112 年 12 月止暫停提撥勞工退休準備金。

十一、基金

依據財團法人法規定，基金係向法院登記之財產總額。截至 111 年 12 月 31 日止，包含由紡織業捐助之創立基金 5,620,000 元，以及累積賸餘轉列其他基金 442,316,858 元。

十二、勞務收入

	111年度	110年度
政府委辦計畫收入	\$136,091,303	\$154,281,995
政府補助計畫收入	102,978,612	106,821,885
服務收入	<u>161,393,502</u>	<u>81,487,820</u>
	<u>\$400,463,417</u>	<u>\$342,591,700</u>

十三、勞務成本

	111年度	110年度
政府委辦計畫支出	\$160,022,663	\$167,333,602
政府補助計畫支出	120,173,714	120,250,950
服務支出	<u>133,745,052</u>	<u>76,688,404</u>
	<u>\$413,941,429</u>	<u>\$364,272,956</u>

十四、用人、折舊及攤提

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 116,206,575	\$ 108,524,666
保險費用	10,275,109	10,850,869
退休金費用	<u>3,984,585</u>	<u>3,772,744</u>
	<u>\$ 130,466,269</u>	<u>\$ 123,148,279</u>
折舊及攤提		
折舊費用	\$ 10,483,648	\$ 11,323,613
攤提費用	<u>1,071,675</u>	<u>984,147</u>
	<u>\$ 11,555,323</u>	<u>\$ 12,307,760</u>

上述用人、折舊及攤提係帳列勞務成本及銷貨成本。

十五、所得稅

本會 111 及 110 年度之收入與費用餘絀，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」及所得稅法規定，均無應納所得稅。

十六、金融工具

金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 679,445,276	\$ 658,457,820
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	40,308,681	33,907,052

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、短期墊款及存出保證金。

註 2：餘額係應付款項及存入保證金。