

財團法人玉山文教基金會長期投資明細表

編號	發行公司	種類	憑單編號	數量	單位	法院登記財產總額申報金額	備註
		(基金、股票、公債)			(股、張)		
1	玉山金融控股股份有限公司	股票		24344740	股	379,514,832	
2	玉山金融控股股份有限公司	股票		243815	股	0	待結轉



財團法人玉山文教基金會 財產清冊						
填報日期： 114 年 12 月 31 日						
種類	名稱	單位	數量	金額 (新臺幣元)	備註	
經法院登記	定存	筆	2	35,266,389	附件「結存餘額證明」	
	股票	筆	32	379,514,832	附件「股東持股證明」	
	小計				414,781,221	
未經法院登記	股票	筆	1	8,179,993	附件「股東持股證明」 2025/12/19玉山金(股東代號:2884)每股收盤價38.55元	
	現金	筆	1	28,808,621	附件「結存餘額證明」	
	小計				36,988,614	
總計					451,769,835	

說明：

1. 財產種類包括動產及不動產，並依「經法院登記」及「未經法院登記」之財產內容分別填報，且每一財產須詳填財產清冊明細表。
2. 動產名稱含儲蓄銀行之現金、上市股票、公債等；不動產名稱含土地及建物。
3. 財產憑據影本連同清冊附送備查。財產證明請向存放行庫申請開立存款餘額證明書，定期存款可直接影印定存單，但須在有效存放日期內。
4. 上表中，經法院登記之財產「小計」欄之金額應與法人登記證書所載之「財產總額」欄之金額相同。
5. 本表各欄如不敷填表，請依實際需要自行增列。
6. 請於空白處加蓋法人印。



財團法人玉山文教基金會 財產清冊明細表

填報日期： 114 年 12 月 31 日

名稱	單位	數量	金額 (新台幣)	取得來源	存放地點	財產編號	備註
定存		0	25,266,389		玉山銀行營業部		(經法院登記財產)
定存		0	10,000,000	成立基金會捐贈	玉山銀行營業部		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	3000000	30,000,000	李祖壽無償贈與	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	105000	1,050,000	85年配發84年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	145935	1,459,350	86年配發85年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	260074	2,600,740	87年配發86年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	245770	2,457,700	88年配發87年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	440221	6,075,050	88年度現金增資@13.8元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	335760	3,357,600	89年配發88年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	317293	3,172,930	90年配發89年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	388004	3,880,040	91年配發90年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	100000	2,050,000	小山國際無償贈與@20.5元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	933000	19,994,651	買進玉山股票@21.4元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	398497	3,984,970	95.09配發94年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	133391	1,333,910	96.09配發95年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	272117	2,721,170	97.09配發96年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	212251	2,122,519	98.09配發97年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	289816	2,898,167	99.09配發98年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1277493	16,510,400	100.09配發99年股利 530,399股 *10+現增 747,094股*15	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	442731	4,427,311	101.08配發100年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	929735	9,297,353	102.09配發101年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	931609	13,974,135	103年度現金增資@15元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	995018	9,950,182	103.09配發102年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1056584	10,565,849	104.08配發103年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1321029	13,210,299	105.08配發104年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	870347	13,055,205	106年度現金增資@15元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1141013	11,410,130	106.08配發105年股利	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1013431	10,134,310	107.08配發106年股利	玉山證券		(經法院登記財產)

玉山金融控股股份有限公司	股	1248264	34,140,020	108.08配發 107年股利依 2019/11/21董 事會決議日每 股收盤價 27.35元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1498589	38,738,526	109.08配發 108年股利依 2020/11/18董 事會決議日每 股收盤價 25.85元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1240754	34,679,074	110.09配發 109年股利依 2021/12/21董 事會決議日每 股收盤價 27.95元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	1451885	35,063,023	111.08配發 110年股利依 2022/12/02董 事會決議日每 股收盤價 24.15元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	871005	22,123,527	112.08配發 111年股利依 2023/12/21董 事會決議日每 股收盤價 25.40元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	478124	13,076,691	113.08配發 112年股利依 2024/11/27董 事會決議日每 股收盤價 27.35元	玉山證券		(經法院登記財產)
玉山金融控股股份有限公司	股	243815	8,179,993	114.07配發 113年股利依 2025/12/19董 事會決議日每 股收盤價 33.55元	玉山證券		(未經法院登記財產)
活存	元		28,808,621		玉山銀行		(未經法院登記財產)

請於空白處加蓋法人印。



財團法人玉山文教基金會  
資產負債表  
中華民國114年12月31日



單位:新臺幣元

科目	本年度決算數(1)	上年度決算數(2)	比較增減(-)	
			金額	%
			(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
資產	0	0	0	
流動資產	28,998,053	29,113,428	(115,375)	-0.40
現金及約當現金	28,808,621	29,083,996	(275,375)	-0.95
應收款項	29,432	29,432	0	0.00
預付款項	160,000	0	160,000	-
投資及準備金	865,130,120	691,357,132	173,772,988	25.14
非流動金融資產	829,863,731	656,090,743	173,772,988	26.49
準備金	35,266,389	35,266,389	0	0.00
其他準備金	35,266,389	35,266,389	0	0.00
投資性不動產	0	0	0	-
不動產、廠房及設備	0	0	0	-
無形資產	0	0	0	-
遞延所得稅資產	0	0	0	-
其他資產	0	0	0	-
資產合計	894,128,173	720,470,560	173,657,613	24.10
負債	0	0	0	
流動負債	40,000	40,000	0	0.00
應付款項	40,000	40,000	0	0.00
長期負債	0	0	0	-
遞延所得稅負債	0	0	0	-
其他負債	0	0	0	-
負債合計	40,000	40,000	0	0.00
淨值	0	0	0	
基金	422,961,214	414,781,221	8,179,993	1.97
基金	422,961,214	414,781,221	8,179,993	1.97
創立基金	414,781,221	401,704,530	13,076,691	3.26
其他基金	8,179,993	13,076,691	(4,896,698)	-37.45
公積	0	0	0	-
累積餘絀	28,958,053	29,073,428	(115,375)	-0.40
累積賸餘(短絀)	28,958,053	29,073,428	(115,375)	-0.40
淨值其他項目	442,168,906	276,575,911	165,592,995	59.87
累積其他綜合餘絀	442,168,906	276,575,911	165,592,995	59.87
淨值合計	894,088,173	720,430,560	173,657,613	24.10
負債及淨值合計	894,128,173	720,470,560	173,657,613	24.10

董事長(請簽章):



審核(請簽章)



製表(請簽章):



填表說明:

- 1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。
- 2.本表應以結帳後總分類帳科目列示(如:本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘絀)。
- 3.請於空白處加蓋蓋法人印信。

財團法人玉山文教基金會  
經費決算表(收支餘絀表)  
中華民國114年1月1日至12月31日



單位：新臺幣/元

項目	本年度		上年度		說明
	金額		金額		
	小計	合計	小計	合計	
一、收入	0	0	0	0	
業務收入	0	0	0	0	
業務外收入	0	47,252,235	0	42,498,088	
財務收入	29,958,469	0	29,356,257	0	
其他業務外收入	17,293,766	0	13,141,831	0	
收入合計	0	47,252,235	0	42,498,088	
二、支出	0	0	0	0	
業務成本與費用	0	47,367,610	0	30,762,156	
管理費用	17,386,088	0	82,421	0	
其他業務支出	29,981,522	0	30,679,735	0	
業務外費用	0	0	0	0	
支出合計	0	47,367,610	0	30,762,156	
本期稅前結餘(短絀)	0	(115,375)	0	11,735,932	
本期稅後結餘(短絀)	0	(115,375)	0	11,735,932	
上期累積結餘(短絀)	0	29,073,428	0	17,337,496	
本期累積結餘(短絀)	0	28,958,053	0	29,073,428	

董事長(請簽章)：



審核(請簽章)：



製表(請簽章)：



填表說明：

- 一、人事費用包括薪資、退休金、伙食費、勞(健)保費、加班費等。
- 二、年度用於有關目的事業之支出，不得低於每年孳息及其他經常性收入百分之六十 (  $B \div A \geq 60\%$  ) 。
- 三、依年度辦理業務活動列載各項活動之經費支出。
- 四、請於空白處加蓋法人印信。

財團法人玉山文教基金會  
淨值變動表  
中華民國114年度



單位：新台幣元

會計項目	本年度 期初餘額	本年度		本年度 期末餘額	增減說明
		增加	減少		
基金					
創立基金	401,704,530	13,076,691	0	414,781,221	\$13,076,691之增加數為113年度之待結轉基金，於本年度轉為登記基金。
捐贈基金	0	0	0	0	
其他基金	13,076,691	0	(4,896,698)	8,179,993	其他基金本年度淨減少\$4,896,698係113年待結轉基金\$13,076,691轉列創立基金，及114年新增待結轉基金\$8,179,993之差額。
公積					
特別公積	0	0	0	0	
累積餘絀					
累積賸餘(短絀)	29,073,428	0	(115,375)	28,958,053	\$115,375之減少數為本期短絀。
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	276,575,911	165,592,995	0	442,168,906	\$165,592,995為114年度持有股票之評價調整利益增加數。
未認列為退休金成本之淨短絀	0	0	0	0	
合計	720,430,560	178,669,686	(5,012,073)	894,088,173	

中華民國113年度

單位：新台幣元

會計項目	本年度 期初餘額	本年度		本年度 期末餘額	增減說明
		增加	減少		
基金					
創立基金	379,581,003	22,123,527	0	401,704,530	\$22,123,527之增加數為112年度之待結轉基金，於本年度轉為登記基金。
捐贈基金	0	0	0	0	
其他基金	22,123,527	0	(9,046,836)	13,076,691	其他基金本年度淨減少\$9,046,836係112年待結轉基金\$22,123,527轉列創立基金，及113年新增待結轉基金\$13,076,691之差額。
公積					
特別公積	0	0	0	0	
累積餘絀					
累積賸餘(短絀)	17,337,496	11,735,932	0	29,073,428	\$11,735,932之增加數為本期餘絀。
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	249,320,552	27,255,359	0	276,575,911	\$27,255,359為113年度持有股票之評價調整利益增加數。
未認列為退休金成本之淨短絀	0	0	0	0	
合計	668,362,578	61,114,818	(9,046,836)	720,430,560	

董事長(請簽章)：



審核(請簽章)：



製表(請簽章)：



編製說明：

- 1.本年度各淨值科目如有增減變動情形，應於說明欄分別說明增減原因。
- 2.本表應以結帳後總分類帳科目列示(如：本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘絀)。
- 3.請於空白處加蓋法人印信。

財團法人玉山文教基金會  
現金流量表  
中華民國114年度



單位：新台幣元

項(科)目名稱	本年度 決算數 (1)	上年度 決算數 (2)	比較增(減)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量	0	0	0	
稅前賸餘(短絀)	(115,375)	11,735,932	(11,851,307)	-100.98
利息股利之調整	0	0	0	
利息收入	(744,781)	(716,318)	(28,463)	3.97
股利收入	(29,213,688)	(28,639,939)	(573,749)	2.00
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	(30,073,844)	(17,620,325)	(12,453,519)	70.68
調整非現金項目	0	0	0	
預付款項(增加)減少	(160,000)	350,000	(510,000)	-145.71
未計利息股利之現金流入	(30,233,844)	(17,270,325)	(12,963,519)	75.06
收取利息	744,781	714,172	30,609	4.29
收取股利	29,213,688	28,639,939	573,749	2.00
業務活動之淨現金流入(流出)	(275,375)	12,083,786	(12,359,161)	-102.28
投資活動之現金流量	0	0	0	
其他資產(增加)減少	0	30,000	(30,000)	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	0	30,000	(30,000)	-100.00
籌資活動之現金流量：	0	0	0	
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0	0	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	(275,375)	12,113,786	(12,389,161)	-102.27
期初現金及約當現金	29,083,996	16,970,210	12,113,786	71.38
期末現金及約當現金	28,808,621	29,083,996	(275,375)	-0.95

董事長(請簽章)：



審核(請簽章)：



製表(請簽章)：



編製說明：

- 1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券等。
- 2.基於充分揭露原則之考量，應於附註說明不影響現金流量之投資及籌資活動。
- 3.請於空白處加蓋法人印信。

財團法人玉山文教基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國114及113年度

財團法人玉山文教基金會

財務報表暨會計師查核報告  
民國114及113年度

地址：臺北市民生東路三段117號13樓

電話：(02)2175-1313

### 會計師查核報告

財團法人玉山文教基金會 公鑒：

#### 查核意見

財團法人玉山文教基金會民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、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全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則與企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人玉山文教基金會民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

#### 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，與財團法人玉山文教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。

#### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則與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玉山文教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玉山文教基金會或停止營業，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：

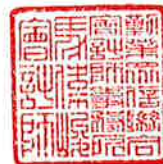
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人玉山文教基金會內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人玉山文教基金會繼續經營之能力可能產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玉山文教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 馬 偉 峻



馬偉峻

中 華 民 國 115 年 4 月 29 日

## 財團法人玉山文教基金會

## 資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資 產	114年12月31日			113年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金 (附註五及十二)	\$ 28,808,621		3	\$ 29,083,996		4
應收利息 (附註十二)	29,432		-	29,432		-
預付款項	160,000		-	-		-
流動資產合計	<u>28,998,053</u>		<u>3</u>	<u>29,113,428</u>		<u>4</u>
投資、長期應收款、貸款及準備金						
非流動金融資產 (附註三及六)	829,863,731		93	656,090,743		91
準備金 (附註七及十二)	<u>35,266,389</u>		<u>4</u>	<u>35,266,389</u>		<u>5</u>
投資、長期應收款、貸款及準備金合計	<u>865,130,120</u>		<u>97</u>	<u>691,357,132</u>		<u>96</u>
資 產 總 計	<u>\$ 894,128,173</u>		<u>100</u>	<u>\$ 720,470,560</u>		<u>100</u>
負 債 及 淨 值						
負 債						
應付費用	\$ 40,000		-	\$ 40,000		-
淨 值						
基金 (附註八)						
創立基金	414,781,221		46	401,704,530		56
其他基金	<u>8,179,993</u>		<u>1</u>	<u>13,076,691</u>		<u>2</u>
基金合計	<u>422,961,214</u>		<u>47</u>	<u>414,781,221</u>		<u>58</u>
累積餘絀	<u>28,958,053</u>		<u>3</u>	<u>29,073,428</u>		<u>4</u>
淨值其他項目						
累積其他綜合餘絀 (附註三)	<u>442,168,906</u>		<u>50</u>	<u>276,575,911</u>		<u>38</u>
淨值合計	<u>894,088,173</u>		<u>100</u>	<u>720,430,560</u>		<u>100</u>
負 債 及 淨 值 總 計	<u>\$ 894,128,173</u>		<u>100</u>	<u>\$ 720,470,560</u>		<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



## 財團法人玉山文教基金會

## 收支餘絀表



民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	114年度		113年度	
	金	額 %	金	額 %
收入 (附註三)				
業務外收入				
財務收入 (附註十二)	\$ 29,958,469	63	\$ 29,356,257	69
其他業務外收入 (附註九及十二)	17,293,766	37	13,141,831	31
業務外收入合計	47,252,235	100	42,498,088	100
收入合計	47,252,235	100	42,498,088	100
支出				
業務支出 (附註十)				
管理費用	17,386,088	37	82,421	1
其他業務支出	29,981,522	63	30,679,735	72
業務支出合計	47,367,610	100	30,762,156	73
支出合計	47,367,610	100	30,762,156	73
本年度稅前餘絀	( 115,375)	-	11,735,932	27
所得稅費用 (附註十一)	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	( 115,375)	-	11,735,932	27
年初累積結餘	29,073,428		17,337,496	
年底累積結餘	\$ 28,958,053		\$ 29,073,428	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人玉山文教基金會

淨值變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	113年1月1日餘額	113年度增加	113年度減少	113年12月31日餘額	114年度增加	114年度減少	114年12月31日餘額
基金(附註八)							
創立基金	\$ 379,581,003	\$ 22,123,527	\$ -	\$ 401,704,530	\$ 13,076,691	\$ -	\$ 414,781,221
其他基金	22,123,527	13,076,691	( 22,123,527)	13,076,691	8,179,993	( 13,076,691)	8,179,993
累積餘絀	17,337,496	11,735,932	-	29,073,428	-	( 115,375)	28,958,053
淨值其他項目							
累積其他綜合餘絀	249,320,552	27,255,359	-	276,575,911	165,592,995	-	442,168,906
合計	\$ 668,362,578	\$ 74,191,509	( \$ 22,123,527)	\$ 720,430,560	\$ 186,849,679	( \$ 13,192,066)	\$ 894,088,173

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



執行長：



主辦會計：

財團法人玉山文教基金會

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	114年度	113年度
業務活動之現金流量		
稅前餘絀	(\$ 115,375)	\$ 11,735,932
利息股利之調整		
利息收入	( 744,781)	( 716,318)
股利收入	( 29,213,688)	( 28,639,939)
未計利息股利之稅前餘絀	( 30,073,844)	( 17,620,325)
預付款項減少(增加)	( 160,000)	350,000
未計利息股利之現金流出	( 30,233,844)	( 17,270,325)
收取之利息	744,781	714,172
收取之股利	29,213,688	28,639,939
業務活動之淨現金流入(出)	( 275,375)	12,083,786
投資活動之現金流量		
存出保證金減少	-	30,000
投資活動之淨現金流入	-	30,000
現金淨增加(減少)數	( 275,375)	12,113,786
年初現金餘額	29,083,996	16,970,210
年底現金餘額	\$ 28,808,621	\$ 29,083,996

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人玉山文教基金會

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以新臺幣元為單位)

一、設立宗旨及業務範圍

本基金會係依照民法及其他有關法令規定於 83 年 6 月 11 日經教育部核准設立，以推展文化教育活動、宣導現代經濟生活觀念、獎勵優秀學子與社會文化教育藝術工作者為宗旨，依有關法令規定辦理下列業務：

- (一) 從事社會文化藝術教育宣導活動。
- (二) 推動現代經濟生活規範講座或有關之研討會。
- (三) 舉辦促進國民身心健康之體育及休閒活動。
- (四) 出版與本會宗旨有關之刊物及報導。
- (五) 提供獎助金，獎助優秀之社會、文化、教育、藝術等工作人員。
- (六) 設置獎助學金，獎助優秀學子。
- (七) 其他與本會宗旨有關之社會文教公益事項。

本基金會 114 及 113 年底並無專任員工。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 4 月 29 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則與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。本基金會對於會計處理採應計基礎。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時，以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公允價值衡量，且其價值變動列為淨值調整項目，於權益工具投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。依慣例交易購買或出售股票時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收入，但投資當年度取得以前年度盈餘宣告之部分，係自權益商品投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之股數重新計算每股成本，惟後續經董事會決議將取得之股票股利列入基金之財產時，按照財團法人基金計算及認定基準辦法，依董事會決議列入基金當日之收盤價計算列入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及基金之數額。

(五) 收入之認列

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

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。

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

五、現金

	114年12月31日	113年12月31日
活期存款	<u>\$ 28,808,621</u>	<u>\$ 29,083,996</u>

## 六、非流動金融資產

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－上市公司 股票－玉山金融控股股份有 限公司	<u>\$ 829,863,731</u>	<u>\$ 656,090,743</u>

上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產成本於 114 年及 113 年 12 月 31 日分別為 387,694,825 元及 379,514,832 元，皆已經本基金會董事會決議列入基金之財產，除 114 年 12 月 31 日尚未完成基金總額變更登記之股票成本 8,179,993 元外，餘皆係本基金會法人登記證書上財產總額中屬股票部分。

## 七、準備金

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
基金－定期存款（年利率－114 及 113 年底皆為 1.715%）	<u>\$ 35,266,389</u>	<u>\$ 35,266,389</u>

上述之定期存款係本基金會法人登記證書上財產總額中屬存款部分。

## 八、基金

本基金會之基金應專款存儲，不得動用；僅以其孳息及捐款支付辦理各項業務所須經費；非經董事會之決議，主管機關之許可，不得處分原有基金，如因重大事故，致設立之目的不能達成，必須解散時，其賸餘之財產，應歸屬本基金會所在地之地方自治團體或地方政府。

本基金會之基金主要係由玉山商業銀行股份有限公司捐助，初始創立基金為 10,000,000 元。

本基金會於 112 年 12 月 21 日經董事會決議通過將股票 22,123,527 元列入基金之財產，變更後之基金總額為 401,704,530 元，業於 113 年 2 月 16 日完成基金總額變更登記。

本基金會於 113 年 11 月 27 日經董事會決議通過將股票 13,076,691 元列入基金之財產，變更後之基金總額為 414,781,221 元，業於 114 年 1 月 7 日完成基金總額變更登記。

本基金會於 114 年 12 月 19 日經董事會決議通過將股票 8,179,993 元列入基金之財產，變更後之基金總額為 422,961,214 元，業於 115 年 1 月 27 日完成基金總額變更登記。

#### 九、其他業務外收入

其他業務外收入係取自玉山金融控股股份有限公司之董事酬勞。

#### 十、業務支出

	114年度	113年度
管理費用依性質別彙總		
勞務費	\$ 42,322	\$ 42,421
董事出席費	50,000	40,000
董事酬勞(附註十五)	<u>17,293,766</u>	-
	<u>\$ 17,386,088</u>	<u>\$ 82,421</u>
其他業務支出依性質別彙總		
活動費	\$ 29,752,549	\$ 29,486,698
租金費用	227,473	1,052,000
行政規費	1,500	2,000
購買國外勞務營業稅	-	136,813
印花稅	-	2,224
	<u>\$ 29,981,522</u>	<u>\$ 30,679,735</u>

#### 十一、所得稅費用

本基金會 114 及 113 年度之支出已達收入之百分之六十，符合免徵所得稅之條件。

本基金會截至 112 年度止之所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十二、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
玉山商業銀行股份有限公司(玉山銀行)	係本基金會之主要基金捐贈公司
玉山金融控股股份有限公司(玉山金控)	係玉山銀行之母公司
其 他	本基金會之董事、執行長，董事長二親等以內親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

	114年		113年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>年 底</u>				
銀行存款（帳列現金及準備金）－玉山銀行	\$ 64,075,010	100	\$ 64,350,385	100
應收利息－玉山銀行	\$ 29,432	100	\$ 29,432	100
<u>年 度</u>				
利息收入（帳列財務收入）				
－玉山銀行	\$ 744,781	2	\$ 716,318	2
董事酬勞收入（帳列其他業務外收入）－玉山金控	\$ 17,293,766	100	\$ 13,141,831	100

十三、金融工具

(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

114年12月31日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

活絡市場公開報價

\$ 829,863,731

113年12月31日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

活絡市場公開報價

\$ 656,090,743

(二) 金融工具之種類

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 829,863,731	\$ 656,090,743
按攤銷後成本衡量（註）	64,104,442	64,379,817
<u>金融負債</u>		
應付費用	40,000	40,000

註：餘額係包括現金、應收利息及準備金。

#### 十四、非現金交易

本基金會於 114 及 113 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本基金會於 114 及 113 年度將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產獲配股票股利列入基金之金額分別為 8,179,993 元及 13,076,691 元。

#### 十五、其他揭露事項

本基金會 114 及 113 年度分別支付 50,000 元及 40,000 元董事出席費。

本基金會於 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日係玉山金控之法人董事，故本基金會於 114 年度收到玉山金控支付之董事酬勞後，將屬本基金會董事長於 113 年度擔任玉山金控法人董事代表人之董事酬勞 17,293,766 元支付予黃男州董事長。

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial statements. This includes not only sales and purchases but also expenses and income. The document also highlights the need for regular reconciliation of bank statements and the company's records to identify any discrepancies early on.

In addition, the document provides a detailed breakdown of the accounting cycle, from identifying transactions to preparing financial statements. It explains how each step contributes to the overall accuracy and reliability of the financial data. The document also includes a section on the importance of internal controls, which are designed to prevent errors and fraud. These controls include segregation of duties, authorization requirements, and regular audits.

The document concludes by emphasizing the role of the accounting department in providing valuable insights into the company's financial performance. By analyzing the data, accountants can identify trends, spot potential risks, and recommend strategies to improve profitability. The document also notes that accurate financial records are essential for compliance with tax laws and for providing transparency to stakeholders.