

財團法人玉山文教基金會
資產負債表

中華民國 109 年 12 月 31 日



單位：新臺幣元

會計項目	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				
流動資產				
現金	18,095,532	17,284,369	811,163	4.69%
流動金融資產	4,500,000	0	4,500,000	100%
應收利息	39,650	7,731	31,919	412.87%
預付款項	160,000	235,000	(75,000)	(31.91%)
流動資產合計	22,795,182	17,527,100	5,268,082	
投資、長期應收款、貸款及準備金				
非流動金融資產	518,740,935	524,642,286	(5,901,351)	(1.12%)
準備金	35,266,389	35,266,389	0	0%
投資、長期應收款、貸款及 準備金合計	554,007,324	559,908,675	(5,901,351)	
資產總計	576,802,506	577,435,775	(633,269)	
負債				
應付費用	40,000	40,000	0	0%
負債合計	40,000	40,000	0	
淨值				
基金				
創立基金	271,100,380	236,960,000	34,140,380	14.41%
其他基金	38,738,526	12,483,000	26,255,526	210.33%
基金合計	309,838,906	249,443,000	60,395,906	
累積餘絀	22,755,182	17,487,100	5,268,082	30.13%
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀	244,168,418	310,465,675	(66,297,257)	(21.35%)
淨值合計	576,762,506	577,395,775	(633,269)	
負債及淨值總計	576,802,506	577,435,775	(633,269)	

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）。

董事長：



審核：



製表：



財團法人玉山文教基金會
現金流量表
中華民國109年度



單位：新臺幣元

項目	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
業務活動之現金流量				
稅前賸餘	\$5,268,082	\$5,646,815	\$(378,733)	(6.71%)
利息股利之調整				
利息收入	(358,506)	(401,588)	43,082	10.73%
股利收入	(14,875,467)	(12,464,598)	(2,410,869)	(19.34%)
未計利息股利之稅前賸餘	(9,965,891)	(7,219,371)	(2,746,520)	
調整非現金項目				
預付款項減少(增加)	75,000	(235,000)	310,000	131.91%
未計利息股利之現金流出	(9,890,891)	(7,454,371)	(2,436,520)	
收取之利息	326,587	410,979	(84,392)	(20.53%)
收取之股利	14,875,467	12,464,598	2,410,869	19.34%
業務活動之淨現金流入	5,311,163	5,421,206	(110,043)	
投資活動之現金流量				
流動金融資產增加	(4,500,000)	-	(4,500,000)	(100%)
基金-定期存款增加	-	(360)	360	100%
投資活動之淨現金流出	(4,500,000)	(360)	(4,499,640)	
現金之淨增	811,163	5,420,846		
期初現金餘額	17,284,369	11,863,523		
期末現金餘額	\$18,095,532	\$17,284,369		

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。

董事長：



審核：

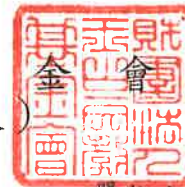


製表：



財 團 法 人 玉 山 文 教 基
經 費 決 算 表 (收 支 餘 絀 表)

中華民國 109 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	
收入					
業務外收入					
財務收入	15,233,973		12,866,186		
其他業務外收入	9,109,548		9,064,865		
業務外收入合計		24,343,521		21,931,051	
收入合計(A)		24,343,521		21,931,051	
支出					
業務支出					
管理費用	88,796		77,777		
其他業務支出	18,986,643		16,206,459		
業務支出合計		19,075,439		16,284,236	
業務外支出					
其他業務外支出	0	0	0	0	
支出合計(B)		19,075,439		16,284,236	
本期稅前結餘		5,268,082		5,646,815	
所得稅費用		0		0	
本期稅後結餘		5,268,082		5,646,815	
上期累積結餘		17,487,100		11,840,645	
以前年度結餘轉列基金		0		(360)	
本期累積結餘		22,755,182		17,487,100	

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÷A≥60%)。
- 三、依年度辦理業務活動列載各項活動之經費支出。

董事長：



審核：



製表：



財團法人玉山文教基金會

淨值變動表

中華民國 109 年度



單位：新臺幣元

會計項目	本年度 期初餘額	本 年 度		本年度 期末餘額	說 明
		增 加	減 少		
基金					
創立基金	\$236,960,000	\$34,140,380	\$ -	\$271,100,380	(1)\$34,140,380 之增加數為 108 年度之待結轉基金，於本年度轉為登記基金。 (2)\$12,483,000 之減少數為 108 年待結轉基金，於 109 年收到法人登記證書轉列創立基金。 (3)\$38,738,526 增加數為 109 年度新增之待結轉基金。
其他基金	12,483,000	38,738,526	(12,483,000)	38,738,526	
合計					
累積餘絀	17,487,100	5,268,082	-	22,755,182	\$5,268,082 增加數為本期餘絀。
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	310,465,675	-	(66,297,257)	244,168,418	\$(66,297,257) 為 109 年度備供出售金融資產評價調整利益減少數。
合計	<u>\$577,395,775</u>	<u>\$78,146,988</u>	<u>\$(78,780,257)</u>	<u>\$576,762,506</u>	

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)。

董事長：



審核：



製表：



財團法人玉山文教基金會
財 產 清 冊



中華民國 109 年 12 月 31 日

填報日期：110 年 4 月 6 日

單位：新臺幣元

種類	名稱	單位	數量	金額 (新臺幣元)	備註
經法院登記	定存	元		35,266,389	附件「結存餘額證明」
	股票(受捐助/贈)	股	3,100,000	32,050,000	附件「股東持股證明」
	股票(投資)	股	15,704,383	203,783,991	1. 股票(投資)含購買、現金增資及股票孳息。 2. 附件「股東持股證明」
	其他				
	不動產				
	小計		18,804,383	271,100,380	
未經法院登記	活存	元		18,095,532	附件「結存餘額證明」
	定存	元		4,500,000	附件「結存餘額證明」
	股票(投資)	股	1,498,589	38,738,526	附件「股東持股證明」 2020/11/18 玉山金(股東代號：2884)每股收盤價 25.85 元
	不動產				
	小計		1,498,589	61,334,058	
總計			20,302,972	332,434,438	

註：財團法人於上市公司配發股票股利後，決議將上市股票列入基金時，依2019.1.30財團法人基金計算及認定基準辦法第3條第2款規定，應以基金會持有股票於董事會決議通過日之收盤價計算。

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. 動產名稱含儲存銀行之現金、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。

財團法人玉山文教基金會
 財產清冊明細表
 中華民國 109 年 12 月 31 日



填報日期:110 年 4 月 6 日

單位:新臺幣元

名稱	單位	數量	金額 (新臺幣元)	取得來源	存放地點	財產 編號	備註
玉山銀行 定期存款	元		35,266,389		玉山銀行 營業部		經法 院登 記
2884 上市 股票	股	3,000,000	30,000,000	李祖壽 無償贈與	玉山證券		
2884 上市 股票	股	105,000	1,050,000	85 年配發 84 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	145,935	1,459,350	86 年配發 85 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	260,074	2,600,740	87 年配發 86 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	245,770	2,457,700	88 年配發 87 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	440,221	6,075,050	88 年度現金增 資@13.8 元	玉山證券		
2884 上市 股票	股	335,760	3,357,600	89 年配發 88 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	317,293	3,172,930	90 年配發 89 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	388,004	3,880,040	91 年配發 90 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	100,000	2,050,000	小山國際無償 贈與@20.5 元	玉山證券		
2884 上市 股票	股	933,000	19,994,651	買進玉山金 @21.4 元	玉山證券		
2884 上市 股票	股	398,497	3,984,970	95.9 配發 94 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	133,391	1,333,910	96.9 配發 95 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	272,117	2,721,170	97.9 配發 96 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	212,251	2,122,519	98.9 配發 97 年股利	玉山證券		
2884 上市 股票	股	289,816	2,898,167	99.9 配發 98 年股利	玉山證券		

財團法人玉山文教基金會
長期投資明細表

中華民國 109 年 12 月 31 日



單位：新臺幣元/股

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)			(股/張)		
股票代 號：2884	玉山金融 控股股份 有限公司	股票		18,804,383	股	235,833,991	
股票代 號：2884	玉山金融 控股股份 有限公司	股票		1,498,589	股		

說明：

1. 本表所稱長期投資，係指資產負債表所列之採權益法之投資及非流動金融資產(包含凡買入透過餘絀按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產、避險之衍生金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資及其他金融資產等，非預期於資產負債表日後十二個月內變現者屬之。)
2. 「憑單編號」欄位為持有實體證券者須填寫，其餘長期投資項目則免填。
3. 「法院登記財產總額申報金額」欄位，如該項長期投資項目登記於法院登記財產之中，則務必完整填寫該欄位，未辦理法院登記之項目則免填。

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109及108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 陳 盈 州

陳 盈 州



中 華 民 國 110 年 4 月 12 日

財團法人玉山文教基金會

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資 產	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金 (附註五及十三)	\$ 18,095,532	3	\$ 17,284,369	3
流動金融資產 (附註六及十三)	4,500,000	1	-	-
應收利息 (附註十三)	39,650	-	7,731	-
預付款項	160,000	-	235,000	-
流動資產合計	<u>22,795,182</u>	<u>4</u>	<u>17,527,100</u>	<u>3</u>
投資、長期應收款、貸款及準備金				
非流動金融資產 (附註三及附註七)	518,740,935	90	524,642,286	91
準備金 (附註八及十三)	35,266,389	6	35,266,389	6
投資、長期應收款、貸款及準備金合計	<u>554,007,324</u>	<u>96</u>	<u>559,908,675</u>	<u>97</u>
資 產 總 計	<u>\$ 576,802,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 577,435,775</u>	<u>100</u>
負 債 及 淨 值				
負 債				
應付費用	\$ 40,000	-	\$ 40,000	-
淨 值				
基金 (附註九)				
創立基金	271,100,380	47	236,960,000	41
其他基金	38,738,526	7	12,483,000	2
基金合計	<u>309,838,906</u>	<u>54</u>	<u>249,443,000</u>	<u>43</u>
累積餘絀	<u>22,755,182</u>	<u>4</u>	<u>17,487,100</u>	<u>3</u>
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀 (附註三)	244,168,418	42	310,465,675	54
淨值合計	<u>576,762,506</u>	<u>100</u>	<u>577,395,775</u>	<u>100</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 576,802,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 577,435,775</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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	109年度		108年度	
	金	額 %	金	額 %
收入 (附註三)				
業務外收入				
財務收入 (附註十三)	\$ 15,233,973	63	\$ 12,866,186	59
其他業務外收入 (附註 十及十三)	<u>9,109,548</u>	<u>37</u>	<u>9,064,865</u>	<u>41</u>
業務外收入合計	<u>24,343,521</u>	<u>100</u>	<u>21,931,051</u>	<u>100</u>
收入合計	<u>24,343,521</u>	<u>100</u>	<u>21,931,051</u>	<u>100</u>
支出				
業務支出 (附註十一)				
管理費用	88,796	-	77,777	-
其他業務支出	<u>18,986,643</u>	<u>78</u>	<u>16,206,459</u>	<u>74</u>
業務支出合計	<u>19,075,439</u>	<u>78</u>	<u>16,284,236</u>	<u>74</u>
支出合計	<u>19,075,439</u>	<u>78</u>	<u>16,284,236</u>	<u>74</u>
本年度稅前結餘	5,268,082	22	5,646,815	26
所得稅費用 (附註十二)	-	-	-	-
本年度稅後結餘	<u>5,268,082</u>	<u>22</u>	<u>5,646,815</u>	<u>26</u>
年初累積結餘	17,487,100		11,840,645	
以前年度結餘轉列基金	-		(360)	
年底累積結餘	<u>\$ 22,755,182</u>		<u>\$ 17,487,100</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

淨值變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	108年1月1日餘額	108年度增加	108年度減少	108年12月31日餘額	109年度增加	109年度減少	109年12月31日餘額
基金(附註九)							
創立基金	\$ 226,820,000	\$ 10,140,000	\$ -	\$ 236,960,000	\$ 34,140,380	\$ -	\$ 271,100,380
其他基金	10,140,000	12,483,000	(10,140,000)	12,483,000	38,738,526	(12,483,000)	38,738,526
累積餘絀	11,840,645	5,646,815	(360)	17,487,100	5,268,082	-	22,755,182
淨值其他項目							
累積其他綜合餘絀	<u>151,184,021</u>	<u>159,281,654</u>	<u>-</u>	<u>310,465,675</u>	<u>-</u>	<u>(66,297,257)</u>	<u>244,168,418</u>
合計	<u>\$ 399,984,666</u>	<u>\$ 187,551,469</u>	<u>(\$ 10,140,360)</u>	<u>\$ 577,395,775</u>	<u>\$ 78,146,988</u>	<u>(\$ 78,780,257)</u>	<u>\$ 576,762,506</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

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	109年度	108年度
業務活動之現金流量		
稅前結餘	\$ 5,268,082	\$ 5,646,815
利息股利之調整		
利息收入	(358,506)	(401,588)
股利收入	(14,875,467)	(12,464,598)
未計利息股利之稅前結餘	(9,965,891)	(7,219,371)
預付款項減少(增加)	75,000	(235,000)
未計利息股利之現金流出	(9,890,891)	(7,454,371)
收取之利息	326,587	410,979
收取之股利	14,875,467	12,464,598
業務活動之淨現金流入	<u>5,311,163</u>	<u>5,421,206</u>
投資活動之現金流量		
流動金融資產增加	(4,500,000)	-
基金一定期存款增加	-	(360)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,500,000)</u>	<u>(360)</u>
現金淨增加數	811,163	5,420,846
年初現金餘額	<u>17,284,369</u>	<u>11,863,523</u>
年底現金餘額	<u>\$ 18,095,532</u>	<u>\$ 17,284,369</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

財務報表附註

民國 109 年及 108 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、藝術等工作者。
- (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 109 及 108 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 110 年 4 月 6 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) 備供出售金融資產

備供出售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，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。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備供出售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。

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

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	<u>\$18,095,532</u>	<u>\$17,284,369</u>

六、流動金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無活絡市場之債務工具投資— 原始到期日超過3個月之定期 存款	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ -</u>

截至 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為 0.84%。

七、非流動金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
備供出售金融資產—上市公司 股票—玉山金融控股股份有 限公司	<u>\$518,740,935</u>	<u>\$524,642,286</u>

上述備供出售金融資產之成本於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 274,572,517 元及 214,176,611 元，皆已經本基金會董事會決議列入基金之財產，除 109 年 12 月 31 日尚未完成基金總額變更登記之股票成本 38,738,526 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。

八、準備金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
基金—定期存款（年利率—109 年底：0.84%；108 年底： 1.09%-1.12%）	<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。

九、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，創立基金為 10,000,000 元。

本基金會分別於 108 年 11 月 21 日及 109 年 5 月 15 日經董事會決議通過將股票 34,140,020 元及定期存款 360 元，合計 34,140,380 元列入基金之財產，變更後之基金總額為 271,100,380 元，業於 109 年 7 月 13 日完成基金總額變更登記。

本基金會於 109 年 11 月 18 日經董事會決議通過將股票 38,738,526 元列入基金之財產，變更後之基金總額為 309,838,906 元，業於 110 年 1 月 20 日完成基金總額變更登記。

十、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。

十一、業務支出

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
管理費用依性質別彙總		
勞務費	\$ 48,796	\$ 47,777
董事出席費	40,000	30,000
	<u>\$ 88,796</u>	<u>\$ 77,777</u>
其他業務支出依性質別彙總		
活動費	\$ 18,770,600	\$ 16,110,674
車資	-	44,000
廣告費	214,043	23,504
保險費	-	2,781
行政規費	2,000	500
其他費用	-	25,000
	<u>\$ 18,986,643</u>	<u>\$ 16,206,459</u>

十二、所得稅費用

本基金會 109 及 108 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 107 年度止之所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定。

十三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 會 之 關 係</u>
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

	109年		108年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>年 底</u>				
銀行存款 (帳列現金、流動金融資產及準備金)				
一玉山銀行	\$ 57,861,921	100	\$ 52,550,758	100
應收利息—玉山銀行	\$ 39,650	100	\$ 7,731	100
<u>年 度</u>				
利息收入 (帳列財務收入)				
一玉山銀行	\$ 358,506	2	\$ 401,588	3
董事酬勞收入 (帳列其他業務外收入) —玉山金控	\$ 9,109,548	100	\$ 9,064,865	100

十四、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

109年12月31日

備供出售金融資產

活絡市場公開報價
\$ 518,740,935

108年12月31日

備供出售金融資產

活絡市場公開報價
\$ 524,642,286

(二) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 518,740,935	\$ 524,642,286
放款及應收款(註)	57,901,571	52,558,489
<u>金融負債</u>		
應付費用	40,000	40,000

註：餘額係包括現金、流動金融資產、應收利息及準備金。

十五、非現金交易

本基金會於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本基金會於 109 及 108 年度將備供出售金融資產獲配股票股利列入基金之金額分別為 60,395,906 元及 12,482,640 元。