財團法人玉山文教基金會
資產負債表

中華民國110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	10,659,144	18,095,532	(7,436,388)	(41.10%)
流動金融資產	4,500,000	4,500,000	0	0%
應收利息	38,973	39,650	(677)	(1.71%)
預付款項	201,500	160,000	41,500	25.94%
流動資產合計	15,399,617	22,795,182	(7,395,565)	
投資、長期應收款、貸款及準備金				
非流動金融資產	604,301,514	518,740,935	85,560,579	16.49%
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	639,567,903	554,007,324	85,560,579	
其他資產	30,000	0	30,000	100%
資產總計	654,997,520	576,802,506	78,195,014	
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	309,838,906	271,100,380	38,738,526	14.29%
其他基金	34,679,074	38,738,526	(4,059,452)	(10.48%)
基金合計	344,517,980	309,838,906	34,679,074	
累積餘絀	15,389,617	22,755,182	(7,365,565)	(32.37%)
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀	295,049,923	244,168,418	50,881,505	20.84%
淨值合計	654,957,520	576,762,506	78,195,014	
負債及淨值總計	654,997,520	576,802,506	78,195,014	

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110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)	比較增(減-) % (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前餘絀	$(7,365,565)	$5,268,082	$(12,633,647)	(239.81%)
利息股利之調整				
利息收入	(337,743)	(358,506)	20,763	5.79%
股利收入	(12,384,813)	(14,875,467)	2,490,654	16.74%
未計利息股利之稅前餘絀	(20,088,121)	(9,965,891)	(10,122,230)	
調整非現金項目				
預付款項減少(增加)	(41,500)	75,000	(116,500)	(155.33%)
未計利息股利之現金流出	(20,129,621)	(9,890,891)	(10,238,730)	
收取之利息	338,420	326,587	11,833	3.62%
收取之股利	12,384,813	14,875,467	(2,490,654)	(16.74%)
業務活動之淨現金流入(流出)	(7,406,388)	5,311,163	(12,717,551)	
投資活動之現金流量				
流動金融資產增加	-	(4,500,000)	4,500,000	100%
存出保證金增加	(30,000)	-	(30,000)	(100%)
投資活動之淨現金流出	(30,000)	(4,500,000)	4,470,000	
現金之淨增(淨減)	(7,436,388)	811,163		
期初現金餘額	18,095,532	17,284,369		
期末現金餘額	$10,659,144	$18,095,532		

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金會
經費決算表(收支餘絀表)

中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	本年度 金額 小計	本年度 金額 合計	上年度 金額 小計	上年度 金額 合計	說明
收入					
業務外收入					
財務收入	12,722,556		15,233,973		
其他業務外收入	6,421,111		9,109,548		
業務外收入合計		19,143,667		24,343,521	
收入合計(A)		**19,143,667**		**24,343,521**	
支出					
業務支出					
管理費用	74,714		88,796		
其他業務支出	26,434,518		18,986,643		
業務支出合計		26,509,232		19,075,439	
業務外支出					
其他業務外支出	0	0	0	0	
支出合計(B)		**26,509,232**		**19,075,439**	
本期稅前餘絀		(7,365,565)		5,268,082	
所得稅費用		0		0	
本期稅後餘絀		(7,365,565)		5,268,082	
上期累積結餘		22,755,182		17,487,100	
本期累積結餘		**15,389,617**		**22,755,182**	

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110年度

單位：新臺幣元

會計項目	本年度期初餘額	本年度 增加	本年度 減少	本年度期末餘額	說明
基金					
創立基金	$271,100,380	$38,738,526	$ -	$309,838,906	(1)$38,738,526 之增加數為 109 年度之待結轉基金，於本年度轉為登記基金。 (2)$38,738,526 之減少數為 109 年待結轉基金，於 110 年收到法人登記證書轉列創立基金。 (3)$34,679,074 之增加數為 110 年度新增之待結轉基金。
其他基金	38,738,526	34,679,074	(38,738,526)	34,679,074	
累積餘絀	22,755,182	-	(7,365,565)	15,389,617	$7,365,565 之減少數為本期餘絀。
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	244,168,418	50,881,505	-	295,049,923	$50,881,505 為 110 年度備供出售金融資產評價調整利益增加數。
合計	$576,762,506	$124,299,105	$(46,104,091)	$654,957,520	

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110年12月31日

填報日期：111年4月8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	動產	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	17,202,972	242,522,517	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			20,302,972	309,838,906	
未經法院登記	動產	活存	元		10,659,144	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	1,240,754	34,679,074	附件「股東持股證明」2021/12/21玉山金(股東代號：2884)每股收盤價27.95元
	不動產					
	小計			1,240,754	49,838,218	
總計				21,543,726	359,677,124	

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110年12月31日

填報日期:111年4月8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	95.09配發94年股利	玉山證券		
2884上市股票	股	133,391	1,333,910	96.09配發95年股利	玉山證券		
2884上市股票	股	272,117	2,721,170	97.09配發96年股利	玉山證券		
2884上市股票	股	212,251	2,122,519	98.09配發97年股利	玉山證券		
2884上市股票	股	289,816	2,898,167	99.09配發98年股利	玉山證券		
2884上市股票	股	1,277,493	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		

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
2884 上市股票	股	442,731	4,427,311	101.08 配發 100 年股利	玉山證券		經法院登記
2884 上市股票	股	929,735	9,297,353	102.09 配發 101 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	931,609	13,974,135	103 年度現金增資@15 元	玉山證券		
2884 上市股票	股	995,018	9,950,182	103.09 配發 102 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	1,056,584	10,565,849	104.08 配發 103 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	1,321,029	13,210,299	105.08 配發 104 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	870,347	13,055,205	106 年度現金增資@15 元	玉山證券		
2884 上市股票	股	1,141,013	11,410,130	106.08 配發 105 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	1,013,431	10,134,310	107.08 配發 106 年股利	玉山證券		
2884 上市股票	股	1,248,264	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		
2884 上市股票	股	1,498,589	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		
玉山銀行活期存款	元		10,659,144		玉山銀行營業部		未經法院登記
玉山銀行定期存款	元		4,500,000		玉山銀行營業部		
2884 上市股票	股	1,240,754	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		

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。

財團法人玉山文教基金會

長期投資明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元/股

編號	發行公司	種類（基金.股票）	憑單編號	數量	單位（股/張）	法院登記財產總額申報金額	備註
股票代號：2884	玉山金融控股股份有限公司	股票		20,302,972	股	274,572,517	
股票代號：2884	玉山金融控股股份有限公司	股票		1,240,754	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110及109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110及109年度

地址：臺北市民生東路三段117號13樓

電話：(02)2175-1313

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109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　謝　東　儒

謝東儒

中　華　民　國　111　年　4　月　8　日

財團法人玉山文教基金會

資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
流動資產				
現金（附註五及十三）	$ 10,659,144	1	$ 18,095,532	3
流動金融資產（附註六及十三）	4,500,000	1	4,500,000	1
應收利息（附註十三）	38,973	-	39,650	-
預付款項	201,500	-	160,000	-
流動資產合計	15,399,617	2	22,795,182	4
投資、長期應收款、貸款及準備金				
非流動金融資產（附註三及七）	604,301,514	92	518,740,935	90
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	639,567,903	98	554,007,324	96
其他資產	30,000	-	-	-
資產總計	$ 654,997,520	100	$ 576,802,506	100
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	309,838,906	48	271,100,380	47
其他基金	34,679,074	5	38,738,526	7
基金合計	344,517,980	53	309,838,906	54
累積餘絀	15,389,617	2	22,755,182	4
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀（附註三）	295,049,923	45	244,168,418	42
淨值合計	654,957,520	100	576,762,506	100
負債及淨值總計	$ 654,997,520	100	$ 576,802,506	100

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
收入（附註三）				
業務外收入				
財務收入（附註十三）	$ 12,722,556	66	$ 15,233,973	63
其他業務外收入（附註十及十三）	6,421,111	34	9,109,548	37
業務外收入合計	19,143,667	100	24,343,521	100
收入合計	19,143,667	100	24,343,521	100
支　出				
業務支出（附註十一）				
管理費用	74,714	1	88,796	-
其他業務支出	26,434,518	138	18,986,643	78
業務支出合計	26,509,232	139	19,075,439	78
支出合計	26,509,232	139	19,075,439	78
本年度稅前餘絀	(7,365,565)	(39)	5,268,082	22
所得稅費用（附註十二）	-	-	-	-
本年度稅後餘絀	(7,365,565)	(39)	5,268,082	22
年初累積結餘	22,755,182		17,487,100	
年底累積結餘	$ 15,389,617		$ 22,755,182	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	109年1月1日餘額	109年度增加	109年度減少	109年12月31日餘額	110年度增加	110年度減少	110年12月31日餘額
基金（附註九）							
創立基金	$ 236,960,000	$ 34,140,380	$ -	$ 271,100,380	$ 38,738,526	$ -	$ 309,838,906
其他基金	12,483,000	38,738,526	(12,483,000)	38,738,526	34,679,074	(38,738,526)	34,679,074
累積餘絀	17,487,100	5,268,082	-	22,755,182	-	(7,365,565)	15,389,617
淨值其他項目							
累積其他綜合餘絀	310,465,675	-	(66,297,257)	244,168,418	50,881,505	-	295,049,923
合　計	$ 577,395,775	$ 78,146,988	($ 78,780,257)	$ 576,762,506	$ 124,299,105	($ 46,104,091)	$ 654,957,520

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	110年度	109年度
業務活動之現金流量		
稅前餘絀	($ 7,365,565)	$ 5,268,082
利息股利之調整		
利息收入	(337,743)	(358,506)
股利收入	(12,384,813)	(14,875,467)
未計利息股利之稅前餘絀	(20,088,121)	(9,965,891)
預付款項減少（增加）	(41,500)	75,000
未計利息股利之現金流出	(20,129,621)	(9,890,891)
收取之利息	338,420	326,587
收取之股利	12,384,813	14,875,467
業務活動之淨現金流入（出）	(7,406,388)	5,311,163
投資活動之現金流量		
流動金融資產增加	-	(4,500,000)
存出保證金增加	(30,000)	-
投資活動之淨現金流出	(30,000)	(4,500,000)
現金淨增加（減少）數	(7,436,388)	811,163
年初現金餘額	18,095,532	17,284,369
年底現金餘額	$ 10,659,144	$ 18,095,532

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 110 年及 109 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 110 及 109 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 111 年 4 月 8 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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	$10,659,144	$18,095,532

六、流動金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
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（年利率—110及109年底皆為0.84%）	$ 4,500,000	$ 4,500,000

七、非流動金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
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	$604,301,514	$518,740,935

上述備供出售金融資產之成本於110年及109年12月31日分別為309,251,591元及274,572,517元，皆已經本基金會董事會決議列入基金之財產，除110年12月31日尚未完成基金總額變更登記之股票成本34,679,074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

	110年12月31日	109年12月31日
基金－定期存款（年利率－110及109年底皆為0.84%）	$ 35,266,389	$ 35,266,389

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。

本基金會於110年12月21日經董事會決議通過將股票34,679,074元列入基金之財產，變更後之基金總額為344,517,980元，業於111年3月7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

	110年度	109年度
管理費用依性質別彙總		
勞務費	$ 44,714	$ 48,796
董事出席費	30,000	40,000
	$ 74,714	$ 88,796
其他業務支出依性質別彙總		
活動費	$26,433,518	$18,770,600
廣告費	-	214,043
行政規費	1,000	2,000
	$26,434,518	$18,986,643

十二、所得稅費用

本基金會110及109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109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

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

	110年		109年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
年底				
銀行存款（帳列現金、流動金融資產及準備金）－玉山銀行	$50,425,533	100	$57,861,921	100
應收利息－玉山銀行	$ 38,973	100	$ 39,650	100
年度				
利息收入（帳列財務收入）－玉山銀行	$ 337,743	3	$ 358,506	2
董事酬勞收入（帳列其他業務外收入）－玉山金控	$ 6,421,111	100	$ 9,109,548	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

110 年 12 月 31 日

	活絡市場公開報價
備供出售金融資產	$604,301,514

109 年 12 月 31 日

	活絡市場公開報價
備供出售金融資產	$518,740,935

(二) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
備供出售金融資產	$604,301,514	$518,740,935
放款及應收款（註）	50,494,506	57,901,571
金融負債		
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、準備金，及存出保證金（帳列其他資產）。

十五、非現金交易

本基金會於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本基金會於 110 及 109 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 34,679,074 元及 60,395,906 元。