

財團法人新時代賽斯教育基金會111年度工作報告(總)

一、本報告提經本法人112年5月14日第六屆第三次董事會會議決議通過。

二、業務項目：

- (一) 為台中市民舉辦身心靈健康講座。
- (二) 教育訓練與課程設計，向政府機關、企業界、各級學校及一般大眾等推廣身心靈成長課程。
- (三) 透過大眾媒體（電視、廣播、網路、書籍以及影音出版品）推展身心靈健康觀念。
- (四) 成立身心靈健康成長團體與心靈輔導，並舉辦各項公益活動，協助台中市民提升自我價值與改善生命品質。
- (五) 成立「賽斯教育獎助學金辦法」，辦理論文獎助學金以及清寒獎助學金，鼓勵大專青年透過徵文、公益服務，從心靈教育的角度提升生活品質，展現生命的豐富與精采。
- (六) 辦理「樹葬」業務的運作，以及生死教育與臨終關懷的課程與活動，落實臨終身心靈關懷服務，使用積極正確的態度來面對最重要的人生課題，推廣人與大自然合一的精神。
- (七) 其他符合本會設立宗旨之相關公益教育事務。

單位：新台幣元(不包含人事成本)

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
身心靈教育專題講座	1月-12月	台中市 台北市 新北市 嘉義市 台南市 高雄市 屏東縣	1. 活動名稱:身心靈教育專題講座 2. 活動內容:定期舉辦身心靈教育專題講座 3. 參加對象:一般社會大眾	\$239,043	5284人
身心靈教育公益講座	1月-12月	台中市 北區	1. 活動名稱:樂活生命分享 2. 活動內容:邀請癌友透過講座分享生命歷程、樂活生命。 3. 參加對象:一般社會大眾	\$0	150人

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
身心靈教育專題成長課程	1月-12月	台中市 台北市 新北市 嘉義市 台南市 高雄市 屏東縣 花蓮縣	1. 活動名稱:身心靈教育專題成長課程 2. 活動內容:提昇心靈品質的讀書會、情緒平衡、身心療癒、面對自我、改變信念等成長課程 3. 參加對象:一般社會大眾	\$11,373,799	23258人
身心靈教育專題成長課程	1月-12月	台中市 北區	1. 活動名稱:青年團課程、青年讀書會 2. 活動內容:協助大專青年身心靈成長相關課程 3. 參加對象:15歲至30歲青年	\$5,200	300人
新時代教育理念推廣	5月、9月 10月、12月	台中市 台南市 屏東縣	1. 活動名稱:校園推廣方案 2. 活動內容:於各級學校及教育團體推廣建立自我價值、發展潛能與尊重生命的教育觀念 3. 參加對象:教職人員、在校學生、家長	\$0	290人

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
新時代教育理念推廣	1月-12月	台中市 屏東縣	1. 活動名稱:企業推廣方案 2. 活動內容:於企業及公家機關間推廣建立自我價值、發展潛能與尊重生命的身心靈成長觀念 3. 參加對象:企業員工及親屬	\$0	820人
專案培訓計畫	1月-12月	台中市 台北市 新北市 台南市 高雄市 屏東縣	1. 活動名稱:種子培訓課程/專業人員培訓課程。 2. 活動內容:種子培訓計劃	\$2,466,813	3178人
身心靈全人健康成長支持團體	1月-12月	台中市 台南市 高雄市 屏東縣 花蓮縣	1. 活動名稱:成長支持團體 2. 活動內容:為癌友、身心障礙者、慢性病人以及身心困頓的社會大眾成立樂活支持成長團體與心靈陪談專線 3. 參加對象:一般社會大眾	\$378,011	3029人
身心靈個別輔導	1月-12月	台北市 新北市 台中市 嘉義市 台南市 高雄市 屏東縣	1. 活動名稱:心靈對話(一對一個別輔導:收費) 2. 活動內容:由賽斯學派心靈輔導師進行一對一的個別談話	\$789,850	430人

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
		花蓮縣	，幫助個案創造自己的實相，幫助有健康、精神、生活困擾的朋友，在生活上達到正面的轉變。 3. 參加對象：一般社會大眾		
身心靈個別輔導	1月-12月	台北市 新北市 台中市 嘉義市 台南市 高雄市 屏東縣 花蓮縣	1. 活動名稱：心靈陪談(一對一個別輔導：免費) 2. 活動內容：由賽斯學派心靈輔導師進行一對一的個別談話，幫助個案創造自己的實相，幫助有健康、精神、生活困擾的朋友，在生活上達到正面的轉變。 3. 參加對象：一般社會大眾	\$5,000	1639人
身心靈個別輔導	1月-12月	台南市 屏東縣	1. 活動名稱：心靈有約專線(電話諮詢服務) 2. 活動內容：因應疫情影響，推出電話陪談，讓個案不受外界因素影響，依舊能與心靈輔導師進行一對一的個別談話。 3. 參加對象：一般社會大眾	\$0	175人

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
頒發教育獎助學金	3月13日	台中市北區	1. 活動名稱:辦理論文獎助學金以及清寒獎助學金。 2. 獎助對象: (1) 15歲至30歲青年或在校大專生及在校研究生。 (2) 教師推薦之清寒家庭學生。 3. 獎助名額:11名 4. 獎助金額:每名頒發6,000-30,000元不等。	\$262,000	11人
大型活動專案	11月11日 -11月13日	花蓮縣	1. 活動名稱:2022「國際賽斯日大典」/回歸力量之海 2. 活動內容:賽斯家族會員大會活動 3. 參加對象:一般社會大眾	\$290,735	844人
贈書活動	5月	新北市新店區	1. 活動名稱:送書到診所 2. 活動內容:經由捐贈好書的活動,提供人們閱讀接觸身心靈的機會,並藉由好書的流通與分享,進一步共創溫馨友善的社會人際關係。	\$6,546	60本

業務項目	辦理時間	辦理地點	實施內容概述	使用經費	參加(受益)人數
贈書活動	1月-5月	新北市新店區	1. 活動名稱：心靈防疫助印計劃 2. 活動內容：經由捐贈好書的活動，提供人們閱讀接觸身心靈的機會，並藉由好書的流通與分享，進一步共創溫馨友善的社會人際關係。	\$61,600	205本
海外推廣	2月-6月	馬來西亞	1. 活動名稱：馬來西亞心靈對話-線上成長團體 2. 活動內容：透過馬來西亞賽斯教育俱樂部舉辦為馬來西亞學員提供線上讀書會及成長團體課程。 3. 參加對象：馬來西亞賽斯家族	\$0	15人
			合 計	\$ 15,878,597	

製表人： 

審核： 

董事長： 

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 4 日

財團法人新時代賽斯教育基金會

111年度經費收支決算表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

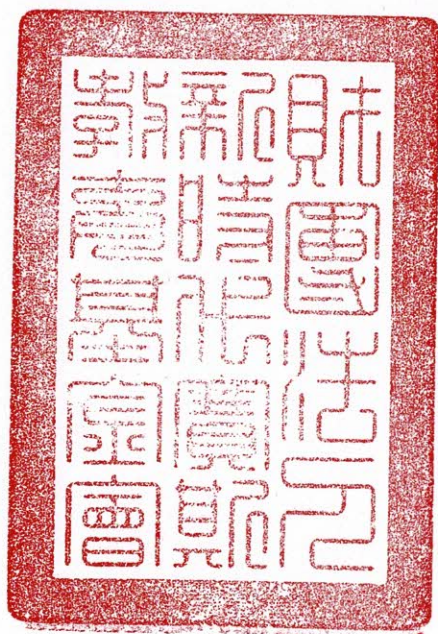
項目	決算金額	說明
一、收入		
銷貨收入	\$3,562,443	
課程收入	\$35,076,860	
場地費收入	\$1,875,529	
服務收入	\$2,519,440	
捐贈收入	\$38,848,443	
利息收入	\$158,940	
其他收入	\$1,221,144	
收入合計	\$83,262,799	(A)
二、支出		
進貨	\$3,238,485	出版品、餐飲材料、軟體
人事費用	\$45,979,760	1. 薪資 \$23,025,191 2. 講師費 \$10,862,701 3. 勞務費 \$ 559,208 4. 保險費 \$ 3,429,189 5. 退休金 \$ 1,368,749 6. 訓練費 \$ 6,163,293 7. 顧問服務費 \$ 571,429
事務費用	\$3,610,672	1. 文具用品 \$57,662 2. 旅費 \$445,861 3. 郵電費 \$1,142,456 4. 修繕費 \$625,338 5. 水電瓦斯費 \$971,903 6. 稅捐 \$367,452
獎助（捐贈）費用	\$256,000	論文獎學金 \$26,000 清寒獎助學金 \$230,000
業務（活動）費用	\$2,787,121	1. 場地費 \$172,993 2. 印製費 \$491,038 3. 活動費 \$2,123,090
租金費用	\$3,912,964	分事務所租金 台北\$600,000 新北\$587,000 新店*3\$1,504,284 嘉義\$405,000 台南\$314,028 屏東\$120,000 賽斯村(鳳凰山莊)\$382,652
什項購置	\$381,516	印表機承租、墨水匣、軟體 \$14,886 皆為消耗品不列入財產目錄登記 音響設備、網路設備、攝影、相機相關、影音、電腦周邊…等 \$238,867 皆為消耗品不列入財產目錄登記

		POS 機、辦公桌椅、木桌、電風扇、置物櫃、電器設備、角鋼架、鐵門...等 \$127,763 部分二手貨品及消耗品不列入財產目錄登記
其他費用	\$2,637,754	運費 \$83,329 手續費 \$611,228 執行業務 \$405,389 管理費、會費、雜支 \$1,537,808
其他支出	\$206,228	捐贈-贈書-台中市立圖書館 \$86,125 捐贈-贊助-關懷北漂子女親人親人活動 \$5,000 利息費用 \$115,103
軟體網站建置	\$1,616,000	魔法學校
整建、裝潢	\$764,690	賽斯海\$222,991 新北\$541,699
營運支出小計	\$65,391,190	(B)
攤還土地本金	\$1,981,788	潭子土地
BOT 相關費用期款	\$840,905	
賽斯學院-講堂區工程期款	\$2,133,289	
存出保證金	(\$227,352)	
存入保證金	\$80,000	
應收(付)款、預收(付)款項	(\$312,467)	
資本支出小計	\$4,496,163	(C)
本年度餘絀	\$13,375,446	(D) = (A) - (B) - (C)
上期累積餘絀	\$39,135,714	(E)
本期累積餘絀	\$52,511,160	(F) = (E) + (D)

會計部 王麗娟 會計師 徐金盛 會計師 徐金盛

製表人：許秀玲

審核：營運長羅玉雲 董事長：許添盛



財團法人新時代賽斯教育基金會

財 務 報 表

暨

查 核 報 告 書

民國 111 年度及 110 年度

台中市北區崇德路一段 631 號 10 樓之 1

電話：04-22364612

目 錄

壹、會計師查核報告書	1
貳、資產負債表	3
參、收支餘絀表	4
肆、淨值變動表	5
伍、現金流量表	6
陸、財務報表附註	7
一、組織沿革及業務範圍	7
二、重要會計政策之彙總說明	7
三、重要會計科目之說明	10
四、質抵押之資產	13
五、承諾事項	13
柒、附表	14
一、總分支機構收支餘絀表	14
二、分支機構收支餘絀表	15

會計師查核報告

財團法人新時代賽斯教育基金會 公鑒：

查核意見

財團法人新時代賽斯教育基金會民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則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新時代賽斯教育基金會民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人新時代賽斯教育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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則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新時代賽斯教育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新時代賽斯教育基金會或停止營業，或除清算或停辦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。

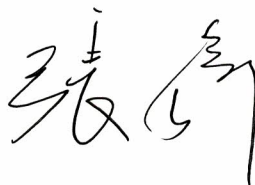
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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新時代賽斯教育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，以及使財團法人新時代賽斯教育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新時代賽斯教育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）。

壹登聯合會計師事務所

會計師：張婷



中 華 民 國 112 年 05 月 14 日

財團法人新時代賽斯教育基金會

資 產 負 債 表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位:新台幣元

資 產	附 註	111 年底		110 年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二(四)、三(一)	\$53,011,160	22.82	\$44,135,714	19.99
應收帳款	二(五)	588,401	0.25	551,749	0.25
存貨	二(七)、三(三)	6,901,218	2.97	7,119,178	3.23
預付款項及其他流動資產	三(四)	840,891	0.36	672,076	0.30
其他金融資產-流動	二(六)、三(二)	4,500,000	1.94	-	-
流動資產合計		65,841,670	28.34	52,478,717	23.77
非流動資產					
長期投資		937,639	0.40	956,014	0.43
不動產、廠房及設備	二(八)、三(五)	156,739,427	67.46	154,734,567	70.10
其他資產					
存出保證金	三(七)	2,103,148	0.90	2,330,500	1.06
未攤銷費用	二(十)、三(六)	6,733,828	2.90	10,247,660	4.64
其他資產合計		8,836,976	3.80	12,578,160	5.70
非流動資產合計		166,514,042	71.66	168,268,741	76.23
資產總計		\$232,355,712	100.00	\$220,747,458	100.00
負債、基金及餘絀					
流動負債					
應付款項	三(九)	\$1,099,150	0.47	\$807,484	0.37
一年內到期長期負債	三(八)	2,000,100	0.86	1,987,976	0.90
其他流動負債	三(十)	3,251,999	1.40	3,243,691	1.47
流動負債合計		6,351,249	2.73	6,039,151	2.74
非流動負債					
長期借款	三(八)	2,780,088	1.20	4,774,000	2.16
存入保證金		80,000	0.03	-	-
非流動負債合計		2,860,088	1.23	4,774,000	2.16
負債合計		9,211,337	3.96	10,813,151	4.90
基金及餘絀					
基金	三(十二)	33,331,065	14.35	33,331,065	15.10
累積餘絀		189,813,310	81.69	176,603,242	80.00
基金及餘絀合計		223,144,375	96.04	209,934,307	95.10
負債、基金及餘絀總計		\$232,355,712	100.00	\$220,747,458	100.00

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:

營運長:

主辦會計:

財團法人新時代賽斯教育基金會
收 支 餘 絀 表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	附 註	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
銷貨收入		\$3,562,443	4.28	\$3,885,083	4.09
課程收入		35,076,860	42.13	37,095,830	39.04
場地費收入		1,875,529	2.25	1,488,528	1.57
服務收入		2,519,440	3.02	2,717,696	2.86
捐贈收入	二(十一)、三(十一)	38,848,443	46.66	47,743,503	50.24
利息收入		158,940	0.19	86,180	0.09
其他收入		1,221,144	1.47	2,003,705	2.11
處分固定資產利益		-	-	2,604	-
收入合計	二(十一)	<u>83,262,799</u>	<u>100.00</u>	<u>95,023,129</u>	<u>100.00</u>
支 出					
營業成本		(3,621,476)	(4.35)	(4,037,525)	(4.24)
人事費用					
薪資支出		(23,025,191)	(27.65)	(28,885,136)	(30.40)
講師費		(10,862,701)	(13.05)	(10,466,540)	(11.01)
勞務費		(559,208)	(0.67)	(681,095)	(0.72)
保險費		(3,429,189)	(4.12)	(4,100,652)	(4.32)
退休金		(1,368,749)	(1.64)	(1,602,451)	(1.69)
訓練費		(6,163,293)	(7.40)	(5,026,662)	(5.29)
顧問服務費		(571,429)	(0.69)	(2,400,002)	(2.53)
小 計		(45,979,760)	(55.22)	(53,162,538)	(55.96)
事務費用					
租金支出		(3,912,964)	(4.70)	(5,155,463)	(5.43)
文具用品		(57,662)	(0.07)	(69,988)	(0.07)
旅費		(445,861)	(0.54)	(478,096)	(0.50)
運費		(83,329)	(0.10)	(23,708)	(0.02)
郵電費		(1,142,456)	(1.37)	(1,018,830)	(1.07)
手續費		(611,228)	(0.73)	(613,183)	(0.65)
修繕費		(625,338)	(0.75)	(540,321)	(0.57)
水電瓦斯費		(971,903)	(1.17)	(949,543)	(1.00)
稅捐		(367,452)	(0.44)	(355,148)	(0.37)
各項折舊		(2,585,334)	(3.11)	(2,300,654)	(2.42)
各項攤銷		(4,055,531)	(4.87)	(3,748,824)	(3.95)
其他費用		(1,537,808)	(1.85)	(2,504,970)	(2.64)
雜項購置		(381,516)	(0.46)	(1,116,326)	(1.17)
場地費		(172,993)	(0.21)	(189,481)	(0.20)
印製費		(491,038)	(0.59)	(1,845,127)	(1.94)
活動費		(2,123,090)	(2.55)	(2,891,973)	(3.04)
勞務費		(661,389)	(0.79)	(650,225)	(0.68)
小 計		(20,226,892)	(24.30)	(24,451,860)	(25.72)
捐贈支出		(91,125)	(0.11)	(149,124)	(0.16)
利息費用		(115,103)	(0.14)	(134,540)	(0.14)
投資損失		(18,375)	(0.02)	(43,986)	(0.05)
合 計		(<u>70,052,731</u>)	(<u>84.14</u>)	(<u>81,979,573</u>)	(<u>86.27</u>)
本期餘絀		<u>\$13,210,068</u>	<u>15.86</u>	<u>\$13,043,556</u>	<u>13.73</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:

營運長:

主辦會計:

財團法人新時代賽斯教育基金會
淨 值 變 動 表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	基	金	累 積 餘 絀	單位：新台幣元
				合 計
110 年度				
110 年 1 月 1 日餘額		\$33,331,065	\$163,559,686	\$196,890,751
110 年度餘絀		-	13,043,556	13,043,556
110 年 12 月 31 日餘額		33,331,065	176,603,242	209,934,307
111 年度				
111 年 1 月 1 日餘額		33,331,065	176,603,242	209,934,307
111 年度餘絀		-	13,210,068	13,210,068
111 年 12 月 31 日餘額		\$33,331,065	\$189,813,310	\$223,144,375

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：

營運長：

主辦會計：

財團法人新時代賽斯教育基金會
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元
110 年度

項 目	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$13,210,068	\$13,043,556
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,585,334	2,300,654
攤銷費用	3,964,893	3,748,824
利息費用	115,103	134,540
利息收入	(158,940)	(86,180)
採用權益法認列之投資損失份額	18,375	43,986
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(2,604)
非金融資產減損損失	90,638	-
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收帳款增加	(36,652)	(135,436)
存貨減少（增加）	217,960	(787,888)
預付款項（增加）減少	(168,815)	2,304,082
應付帳款增加（減少）	497,920	(366,000)
其他應付款（減少）增加	(206,254)	50,579
預收款項增加（減少）	8,308	(592,778)
營運產生之現金流入	<u>\$20,137,938</u>	<u>\$19,655,335</u>
收取之利息	158,940	86,180
支付之利息	(115,103)	(134,540)
營業活動之淨現金流入	<u>\$20,181,775</u>	<u>\$19,606,975</u>
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債務工具投資	(4,500,000)	-
處分無活絡市場之債務工具投資	-	1,245,497
取得採用權益法之投資	-	(1,000,000)
取得不動產、廠房及設備	(4,590,194)	(21,476,798)
處分不動產、廠房及設備	-	7,619
存出保證金增加	227,352	310,600
其他非流動資產增加	(541,699)	(3,807,093)
投資活動之淨現金流出	<u>(\$9,404,541)</u>	<u>(\$24,720,175)</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(1,981,788)	(1,954,120)
存入保證金增加	80,000	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(\$1,901,788)</u>	<u>(\$1,954,120)</u>
本期現金及約當現金增加（減少）數	8,875,446	(7,067,320)
期初現金及約當現金餘額	44,135,714	51,203,034
期末現金及約當現金餘額	<u>\$53,011,160</u>	<u>\$44,135,714</u>

（隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份）

董事長：

營運長：

主辦會計：

財團法人新時代賽斯教育基金會
財 務 報 表 附 註
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位:新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

本基金會係由許添盛醫師及理念相同之社會人士於民國 97 年 3 月捐助成立並完成法定登記，以推廣新時代賽斯思想為基礎的身心靈整體健康觀念為宗旨，依有關法令規定辦理身心靈健康講座及教育訓練，並透過大眾媒體推展身心靈健康觀念。目前設有下列附屬作業機構：

附設花蓮賽斯村：係民國 97 年 9 月成立，主要負責鳳凰山莊之規劃及營運，提供社會大眾一個身心靈舒壓及休閒的場所，期望在花東地區致力推廣身心靈成長觀念，將賽斯村（鳳凰山莊）建設為國際性的身心靈成長重鎮。

本基金會註冊地及業務主要營運據點為台中市北區崇德路一段 631 號 10 樓之 1。

二、重要會計政策之彙總說明

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

(一)編製基礎

本財務報表係按歷史成本編制。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(二)外幣

新台幣為本基金會之功能性貨幣及財務報表之表達貨幣。

對於功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期餘絀。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及預期須於未來一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並據高度流動性之投資。

(五)應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

備抵呆帳係按應收票據及應收帳款收回可能性評估提列。

(六)金融工具

金融資產與金融負債於本會成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

1. 金融資產

無活絡市場之債務工具投資

本會僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

凡無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務工具投資，且同時符合下列條件且預期於平衡表日後十二個月內將變現者屬之：(1)未指定為透過餘絀按公允價值衡量者。(2)未指定為備供出售者。

2. 金融負債

持有之金融負債非屬透過餘絀按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款與其他應付款等；係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

(七)存貨

存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低評價。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式減累計折舊及累計減損衡量。成本包括可直接歸屬於取得資產之支出。

折舊係採直線法，依資產成本減除殘值按估計耐用年限計提。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若預期與先前之估計不同於必要時適當調整，依會計估計變動處理，任何估計變動之影響係推延適用。

不動產、廠房及設備項目於處分時，或預期該資產之繼續使用不會產生未來經濟效益時，予以除列。處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於餘絀。

(九)租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

本基金會為營業租賃之承租人，租賃給付係按直線法為基礎於租賃期間認列為費用。

(十)未攤銷費用

係以取得成本入帳，本基金會以直線法為基礎分三至五年進行攤銷。

(十一)收入認列

捐贈收入係於本基金會實際收取現金、設備及用品時認列收入，受贈資產按客觀之計價基礎估列入帳。

課程收入主係教育學習課程之收入，於交易發生時認列收入。

銷貨收入係販賣圖書出版品、軟體等收入，於交易發生時認列收入。

服務收入係住宿、活動、餐飲收入，均於交易發生時認列收入。

其他收入係廣告、租賃等收入，於交易發生時認列收入。

(十二)員工退休金

本基金會依「勞工退休金條例」之規定，採確定提撥退休辦法，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶中，提撥數列為當期費用。

(十三)所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，且以往年度之結餘應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業

組織之所得免徵所得稅，但如結餘額在五十萬元以下或經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者，得不受前之規定限制。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
現 金	\$-	\$6,672
活期存款	37,691,165	33,383,545
定期存款	15,319,995	10,745,497
合 計	<u>\$53,011,160</u>	<u>\$44,135,714</u>

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

(二)無活絡市場之債務工具投資

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過三個月 低於一年之定期存款	<u>\$4,500,000</u>	<u>\$-</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間年利率 1.44%。

(三)存貨

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商 品	<u>\$6,901,218</u>	<u>\$7,119,178</u>

(四)預付款項及其他流動資產

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預付費用	\$839,480	\$670,716
進項稅額	1,411	1,360
合 計	<u>\$840,891</u>	<u>\$672,076</u>

(五)不動產、廠房及設備

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>成本部分</u>		
土地	\$89,983,882	\$89,983,882
房屋及建築	52,068,990	52,068,990
運輸設備	2,169,505	2,169,505
生財器具	2,115,558	3,063,825
辦公設備	4,103,569	4,103,569
未完工程	19,167,565	14,577,371
合計	169,609,069	165,967,142
<u>累計折舊</u>		
房屋及建築	8,143,638	6,445,278
運輸設備	1,251,836	880,435
生財器具	648,890	1,457,403
辦公設備	2,825,278	2,449,459
合計	12,869,642	11,232,575
淨額	\$156,739,427	\$154,734,567

因法規限制暫登記於本基金會董事長許添盛名下土地共 10 筆（花蓮縣鳳林鎮鳳義段 351、352、353、354、355、356、937、907-3、907-4 地號及鳳信段 1461 地號，均為持分之全部）。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註四。

(六)未攤銷費用

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
裝潢工程款	\$4,406,924	\$6,582,450
網站-建置及維護	1,170,249	1,811,554
其他	1,156,655	1,853,656
合 計	\$6,733,828	\$10,247,660

(七)存出保證金

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
鳳凰山莊履約保證金	1,512,648	1,500,000
租賃保證金	545,000	791,000
其他保證金	45,500	39,500
合計	\$2,103,148	\$2,330,500

鳳凰山莊履約保證金係以本基金會定期存款設定作為質押擔保之定期存款金額，請參閱附註四。

(八)借款

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行借款	\$4,780,188	\$6,761,976
減：列為一年內到期	2,000,100	1,987,976
長期借款	\$2,780,088	\$4,774,000

該銀行借款係以本基金會自有土地抵押擔保（參閱附註四「質抵押之資產」），借款到期日為114年4月1日，截至111年12月31日止，有效年利率為2.29%。

(九)應付款項

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款	\$508,000	\$10,080
應付費用	378,239	523,799
應付稅捐	212,911	23,605
其他應付款	-	250,000
合 計	\$1,099,150	\$807,484

(十)預收款項及其他流動負債

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預收款項	\$3,012,917	\$2,706,993
暫收款	135,851	439,863
代收款	103,231	96,835
合 計	\$3,251,999	\$3,243,691

(十一)捐贈收入

項 目	111 年度	110 年度
社會人士捐款	\$30,140,443	\$26,548,303
專案指定捐款	8,708,000	21,195,200
合計	\$38,848,443	\$47,743,503

(十二)基金

1. 本基金會經台灣台中地方法院登記處核發法人登記證書，登記財產總額為 33,331,065 元

2. 本基金會若因故解散，經依法清算後之剩餘財產，不得歸屬任何自然人或營利團體，應歸屬主事務所所在地之地方自治團體。

四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為抵押金融機構之擔保品：

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
存出保證金	\$1,512,648	\$1,500,000
土地	21,233,859	21,233,859
合 計	\$22,746,507	\$22,733,859

五、承諾事項

本基金會於 110 年 01 月 18 日與交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處簽訂「鳳凰山莊委託民間參與營運(OT/ROT/BOT)案」委託新建、增建/改建/修建及營運契約。

依委託經營契約書之約定，本基金會應就鳳凰山莊之年度營業收入超出 3,000 萬元以上部分提列 1%之經營權利金及固定權利金 35 萬元，按經營計劃書繳付所承諾之經營權利金。

原委託營運期間自民國 110 年 01 月 18 日至 140 年 01 月 17 日止，依 111 年 02 月 9 日觀谷企字第 1110100047 號、111 年 12 月 21 日觀谷管字第 1110300552 號辦理及 112 年 03 月 01 日觀谷企字第 1120100075 號第一次修正協議書，委託營運期間延長共計 9 年，合約協議自 110 年 01 月 18 延長至 149 年 01 月 17 日止，並於 111 年至 113 年間免支付固定權利金 35 萬元。

111 年度及 110 年度提列之經營權利金皆為 0 元。

一、總分支機構收支餘絀表

財團法人新時代賽斯教育基金會
總 分 支 機 構 收 支 餘 絀 表
民國111年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	基金會		花蓮賽斯村		合計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收 入						
銷貨收入	\$3,073,089	3.82	\$489,354	17.47	\$3,562,443	4.28
課程收入	34,165,327	42.46	911,533	32.55	35,076,860	42.13
場地費收入	1,736,100	2.16	139,429	4.98	1,875,529	2.25
服務收入	1,640,546	2.04	878,894	31.38	2,519,440	3.02
捐贈收入	38,848,443	48.28	-	-	38,848,443	46.66
利息收入	127,702	0.16	31,238	1.12	158,940	0.19
其他收入	871,144	1.08	350,000	12.50	1,221,144	1.47
收入合計	<u>80,462,351</u>	<u>100.00</u>	<u>2,800,448</u>	<u>100.00</u>	<u>83,262,799</u>	<u>100.00</u>
支 出						
營業成本	(3,153,073)	(3.92)	(468,403)	(16.73)	(3,621,476)	(4.35)
人事費用						
薪資支出	(18,465,720)	(22.95)	(4,559,471)	(162.81)	(23,025,191)	(27.65)
講師費	(10,551,237)	(13.11)	(311,464)	(11.12)	(10,862,701)	(13.05)
勞務費	(556,408)	(0.69)	(2,800)	(0.10)	(559,208)	(0.67)
保險費	(3,239,618)	(4.03)	(189,571)	(6.77)	(3,429,189)	(4.12)
退休金	(1,368,749)	(1.70)	-	-	(1,368,749)	(1.64)
訓練費	(6,163,293)	(7.66)	-	-	(6,163,293)	(7.40)
顧問服務費	(-)	(-)	(571,429)	(20.40)	(571,429)	(0.69)
小 計	(40,345,025)	(50.14)	(5,634,735)	(201.20)	(45,979,760)	(55.22)
事務費用						
租金支出	(3,715,802)	(4.62)	(197,162)	(7.04)	(3,912,964)	(4.70)
文具用品	(50,995)	(0.06)	(6,667)	(0.24)	(57,662)	(0.07)
旅費	(346,673)	(0.43)	(99,188)	(3.54)	(445,861)	(0.54)
運費	(81,953)	(0.10)	(1,376)	(0.05)	(83,329)	(0.10)
郵電費	(1,040,560)	(1.29)	(101,896)	(3.64)	(1,142,456)	(1.37)
手續費	(585,891)	(0.73)	(25,337)	(0.90)	(611,228)	(0.73)
修繕費	(395,283)	(0.49)	(230,055)	(8.21)	(625,338)	(0.75)
水電瓦斯費	(805,088)	(1.00)	(166,815)	(5.96)	(971,903)	(1.17)
稅捐	(281,502)	(0.35)	(85,950)	(3.07)	(367,452)	(0.44)
各項折舊	(2,055,860)	(2.56)	(529,474)	(18.91)	(2,585,334)	(3.11)
各項攤銷	(3,891,731)	(4.84)	(163,800)	(5.85)	(4,055,531)	(4.87)
其他費用	(1,384,844)	(1.72)	(152,964)	(5.46)	(1,537,808)	(1.85)
雜項購置	(352,365)	(0.44)	(29,151)	(1.04)	(381,516)	(0.46)
場地費	(172,993)	(0.21)	-	-	(172,993)	(0.21)
印製費	(480,478)	(0.60)	(10,560)	(0.38)	(491,038)	(0.59)
活動費	(2,090,719)	(2.60)	(32,371)	(1.16)	(2,123,090)	(2.55)
勞務費	(661,389)	(0.82)	-	-	(661,389)	(0.79)
小 計	(18,394,126)	(22.86)	(1,832,766)	(65.45)	(20,226,892)	(24.30)
捐贈支出	(91,125)	(0.11)	-	-	(91,125)	(0.11)
利息費用	(115,103)	(0.14)	-	-	(115,103)	(0.14)
投資損失	(18,375)	(0.02)	-	-	(18,375)	(0.02)
合 計	<u>(62,116,827)</u>	<u>(77.19)</u>	<u>(7,935,904)</u>	<u>(283.38)</u>	<u>(70,052,731)</u>	<u>(84.14)</u>
本期餘絀	<u>\$18,345,524</u>	<u>22.81</u>	<u>(\$5,135,456)</u>	<u>(183.38)</u>	<u>\$13,210,068</u>	<u>15.86</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:

營運長:

主辦會計:

二、分支機構收支餘絀表

財團法人新時代賽斯教育基金會
分 支 機 購 收 支 餘 絀 表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
銷貨收入	\$489,354	17.47	\$437,702	6.12
課程收入	911,533	32.55	4,012,286	56.12
場地費收入	139,429	4.98	204,762	2.87
服務收入	878,894	31.38	2,491,867	34.86
利息收入	31,238	1.12	2,362	0.03
其他收入	350,000	12.50		
收入合計	<u>2,800,448</u>	<u>100.00</u>	<u>7,148,979</u>	<u>100.00</u>
支 出				
營業成本	(468,403)	(16.73)	(495,903)	(6.94)
人事費用				
薪資支出	(4,559,471)	(162.81)	(5,094,031)	(71.26)
講師費	(311,464)	(11.12)	(372,590)	(5.21)
勞務費	(2,800)	(0.10)	(2,300)	(0.03)
保險費	(189,571)	(6.77)	(203,611)	(2.85)
訓練費	-	-	(1,759,046)	(24.61)
顧問服務費	(571,429)	(20.40)	(2,285,716)	(31.97)
小 計	(5,634,735)	(201.20)	(9,717,294)	(135.93)
事務費用				
租金支出	(197,162)	(7.04)	(429,648)	(6.01)
文具用品	(6,667)	(0.24)	(4,635)	(0.06)
旅費	(99,188)	(3.54)	(81,828)	(1.14)
運費	(1,376)	(0.05)	(3,121)	(0.04)
郵電費	(101,896)	(3.64)	(130,538)	(1.83)
手續費	(25,337)	(0.90)	(69,047)	(0.97)
修繕費	(230,055)	(8.21)	(155,892)	(2.18)
水電瓦斯費	(166,815)	(5.96)	(182,531)	(2.55)
稅捐	(85,950)	(3.07)	(75,400)	(1.05)
各項折舊	(529,474)	(18.91)	(335,091)	(4.69)
各項攤銷	(163,800)	(5.85)	(196,560)	(2.75)
其他費用	(152,964)	(5.46)	(290,441)	(4.06)
雜項購置	(29,151)	(1.04)	(118,432)	(1.66)
印製費	(10,560)	(0.38)	(23,414)	(0.33)
活動費	(32,371)	(1.16)	(137,925)	(1.93)
勞務費	-	-	(9,000)	(0.13)
小 計	(1,832,766)	(65.45)	(2,243,503)	(31.38)
合 計	(7,935,904)	(283.38)	(12,456,700)	(174.25)
本期餘絀	<u>(\$5,135,456)</u>	<u>(183.38)</u>	<u>(\$5,307,721)</u>	<u>(74.25)</u>

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:

營運長:

主辦會計: