

財團法人中華穀類食品
工業技術研究所
財務報表暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公 司 地 址：新北市八里區中山路三段223號
電 話：(02)2610-1010



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

財團法人中華穀類食品工業技術研究所 公鑒：

查核意見

財團法人中華穀類食品工業技術研究所民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支營運表、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經濟部主管財團法人預決算與會計處理及財務報告編製辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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穀類食品工業技術研究所民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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，與財團法人中華穀類食品工業技術研究所保持超然獨立，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經濟部主管財團法人預決算與會計處理及財務報告編製辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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穀類食品工業技術研究所繼續經營之能力、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穀類食品工業技術研究所或停止營業，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穀類食品工業技術研究所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穀類食品工業技術研究所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穀類食品工業技術研究所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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：江曉苓 

民國一十二年五月三日

財團法人中華糧類食品工業技術研究所

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一)及(七))	\$ 34,727,067	2	42,033,769	2
無活絡市場之債務工具投資一流動(附註五(二)及(七))	458,400,000	25	437,900,000	23
應收票據(附註五(七))	276,850	-	296,850	-
應收帳款(附註五(七))	3,023,274	-	4,865,998	-
其他應收款(附註五(七))	1,844,238	-	1,065,585	-
本期所得稅資產	4,800	-	54,800	-
其他流動資產	1,294,127	-	1,363,302	-
	499,570,356	27	487,580,304	25
非流動資產：				
備供出售金融資產—非流動(附註五(三)及(七))	890,668,632	50	1,048,044,685	53
不動產、廠房及設備(附註五(四))	407,954,904	23	421,725,439	22
其他無形資產	473,040	-	150,000	-
	1,299,096,576	73	1,469,920,124	75
資產總計	\$ 1,798,666,932	100	1,957,500,428	100
負債及淨值				
負債：				
應付票據(附註五(七))				
其他應付款(附註五(七))				
其他流動負債				
非流動負債：				
存入保證金—非流動(附註五(七))				
負債總計				
淨值：				
創立基金				
捐贈基金				
累積餘絀				
累積其他綜合餘絀				
淨值總計				
負債及淨值總計	\$ 1,798,666,932	100	1,957,500,428	100



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



所長：

會計主管：



財團法人中華穀類食品工業技術研究所

收支營運表

民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
業務收入：				
委辦計畫收入	\$ 22,750,184	20	23,735,310	24
服務收入	49,551,568	44	43,242,069	44
受贈收入(附註六)	3,980,000	4	2,250,000	2
業務外收入：				
利息收入	5,152,689	5	3,698,412	4
股利收入(附註五(三))	30,476,259	27	26,166,485	26
	<u>111,910,700</u>	<u>100</u>	<u>99,092,276</u>	<u>100</u>
支出：				
業務支出：				
委辦計畫支出	(22,750,184)	(20)	(23,735,310)	(24)
服務支出及管理費用	(90,126,969)	(81)	(81,400,506)	(82)
業務外支出：				
處分不動產、廠房及設備損失	(110,993)	-	(16,903)	-
	<u>(112,988,146)</u>	<u>(101)</u>	<u>(105,152,719)</u>	<u>(106)</u>
本期(短絀)賸餘	\$ <u><u>(1,077,446)</u></u>	<u><u>(1)</u></u>	<u><u>(6,060,443)</u></u>	<u><u>(6)</u></u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



所長：



會計主管：



財團法人中華穀類食品工業技術研究所

淨值變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	創立基金	捐贈基金	累積餘絀	累積其他綜合餘絀 備供出售金融商品未實現(損)益	淨值總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 200,000,000	723,629,592	146,747,467	479,790,307	1,550,167,366
本期短絀	-	-	(6,060,443)	-	(6,060,443)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	392,343,355	392,343,355
本期綜合餘絀總額	-	-	(6,060,443)	392,343,355	386,282,912
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	200,000,000	723,629,592	140,687,024	872,133,662	1,936,450,278
本期短絀	-	-	(1,077,446)	-	(1,077,446)
本期其他綜合餘絀	-	-	-	(157,376,053)	(157,376,053)
本期綜合餘絀總額	-	-	(1,077,446)	(157,376,053)	(158,453,499)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 200,000,000	723,629,592	139,609,578	714,757,609	1,777,996,779



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

所長：



會計主管：



財團法人中華穀類食品工業技術研究所

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
本期(短絀)賸餘	\$ (1,077,446)	(6,060,443)
調整項目：		
折舊費用	16,571,542	16,435,013
攤銷費用	157,260	75,000
利息收入	(5,152,689)	(3,698,412)
股利收入	(30,476,259)	(26,166,485)
處分不動產、廠房及設備損失	110,993	16,903
	<u>(19,866,599)</u>	<u>(19,398,424)</u>
與營運活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收票據	20,000	141,310
應收帳款	1,842,724	(1,405,280)
其他應收款	(778,653)	(87,425)
其他流動資產	69,175	(87,593)
應付票據	1,656,639	1,753,241
其他應付款	(693,867)	(827,267)
其他流動負債	<u>(1,379,319)</u>	<u>38,707</u>
營運產生之現金	(19,129,900)	(19,872,731)
收取之股利	30,476,259	26,166,485
支付之所得稅	50,000	(4,800)
收取之利息	<u>5,152,689</u>	<u>3,698,412</u>
營業活動之淨現金流入	<u>16,549,048</u>	<u>9,987,366</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,912,000)	(1,760,615)
取得無形資產	(480,300)	-
存出保證金	-	3,200
無活絡市場之債務工具投資	<u>(20,500,000)</u>	<u>(1,300,000)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(23,892,300)</u>	<u>(3,057,415)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金	<u>36,550</u>	<u>(133,522)</u>
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>36,550</u>	<u>(133,522)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(7,306,702)	6,796,429
期初現金及約當現金餘額	<u>42,033,769</u>	<u>35,237,340</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,727,067</u>	<u>42,033,769</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



所長：



會計主管：



財團法人中華穀類食品工業技術研究所

財務報表附註

民國一一一年度及一一〇年度

一、公司沿革

財團法人中華穀類食品工業技術研究所係依照民法財團法人及經濟部發佈之經濟事務財團法人設立辦法與監督準則及其他有關法令之規定，於民國七十一年十二月二日登記成立，以改進國民主食之多樣化，促進國民健康及提高國民營養、研究發展各種穀類食品加工技術，輔導及協助國內有關食品加工業者改良其生產技術提高品質過程，減低生產成本及訓練有關食品加工技術人才，並提供食品安全與品質之驗證服務為宗旨。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一二年五月三日經董事會通過發佈。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表係依照經濟部主管財團法人預決算與會計處理及財務報告編製辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二)編製基礎

1.除依公允價值衡量之備供出售金融資產外，本財務報表係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本所係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務資訊係以本基金會之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期於報導日後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本所不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(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具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(五)金融工具

金融資產與金融負債係於本所成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本所之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收益及費損。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於本所有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於收支營運表。

(2)放款及應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產包括應收款項、其他應收款、存出保證金及無活絡市場之債務工具投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於收支營運表。

(3)金融資產之除列

本所僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於收支營運表。

(2)金融負債之除列

本所係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於收支營運表。

(六)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於收支營運表。

2.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	3年～55年
(2)機器設備	3年～15年
(3)運輸設備	5年～7年
(4)其他設備	3年～15年

(七)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

2.攤 銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

(八)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係於已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方、對商品就不持續參與管理亦未維持有效控制、收入能可靠衡量、經濟效益很有可能流入企業及已發生或將發生成本能可靠衡量時認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.勞 務

本所提供化驗及顧問服務予客戶。提供勞務之交易於勞務提供完畢後認列。

3.股利收入

權益投資之股利收入於本所有權利收取股利之日認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本所，且收入金額能可靠衡量。

4.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所，且收入金額能可靠衡量時認列。

(九)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。確定福利計畫係依勞動基準法第56條第二項之規定，於報導期間結束日最佳估計金額估列次年度將認列為損益項下之員工福利費用。

(十)所得稅

本所係公益慈善團體，符合行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅標準」之規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免納所得稅。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現 金	\$ 100,000	100,000
支票存款	10,033,071	8,692,526
活期存款	24,593,996	33,241,243
現金及約當現金	<u>\$ 34,727,067</u>	<u>42,033,769</u>

(二)無活絡市場債務工具投資

	111.12.31	110.12.31
定期存款－流動	<u>\$ 458,400,000</u>	<u>437,900,000</u>

本所民國一一一年度及一一〇年度無活絡市場債券投資產生之利息收入分別為5,117,414元及3,685,242元。

(三)備供出售金融資產

	111.12.31	110.12.31
上市公司股票	<u>\$ 890,668,632</u>	<u>1,048,044,685</u>

1.本所於民國一一一年度及一一〇年度自備供出售金融資產當期認列於其他綜合餘絀之利益(損失)金額分別為(157,376,053)元及392,343,355元。

2.本所於民國一一一年度及一一〇年度備供出售股票投資產生之現金股利收入分別為30,476,259元及26,166,485元，股票股利收入分別為8,465,627元及15,392,050元。

(四)不動產、廠房及設備

本所民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
原始成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 50,437,531	427,828,396	75,767,111	7,849,000	24,671,955	586,553,993
增 添	-	2,743,000	169,000	-	-	2,912,000
處 分	-	-	(283,633)	-	(416,880)	(700,513)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,437,531</u>	<u>430,571,396</u>	<u>75,652,478</u>	<u>7,849,000</u>	<u>24,255,075</u>	<u>588,765,480</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 50,437,531	426,468,396	75,559,111	7,849,000	24,550,840	584,864,878
增 添	-	1,360,000	215,000	-	185,615	1,760,615
處 分	-	-	(7,000)	-	(64,500)	(71,500)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,437,531</u>	<u>427,828,396</u>	<u>75,767,111</u>	<u>7,849,000</u>	<u>24,671,955</u>	<u>586,553,993</u>

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	88,126,995	52,920,610	6,060,366	17,720,583	164,828,554
本年度折舊	-	10,073,958	4,307,306	883,583	1,306,695	16,571,542
處 分	-	-	(239,611)	-	(349,909)	(589,520)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>98,200,953</u>	<u>56,988,305</u>	<u>6,943,949</u>	<u>18,677,369</u>	<u>180,810,576</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	78,140,453	48,691,875	5,176,783	16,439,027	148,448,138
本年度折舊	-	9,986,542	4,234,957	883,583	1,329,931	16,435,013
處 分	-	-	(6,222)	-	(48,375)	(54,597)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>88,126,995</u>	<u>52,920,610</u>	<u>6,060,366</u>	<u>17,720,583</u>	<u>164,828,554</u>
帳面金額：						
民國111年12月31日	<u>\$ 50,437,531</u>	<u>332,370,443</u>	<u>18,664,173</u>	<u>905,051</u>	<u>5,577,706</u>	<u>407,954,904</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 50,437,531</u>	<u>348,327,943</u>	<u>26,867,236</u>	<u>2,672,217</u>	<u>8,111,813</u>	<u>436,416,740</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 50,437,531</u>	<u>339,701,401</u>	<u>22,846,501</u>	<u>1,788,634</u>	<u>6,951,372</u>	<u>421,725,439</u>

(五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨確定福利資產變動如下：

	111年度	110年度
1月1日餘額	\$ 36,865,454	38,475,141
本期提撥金額	2,606,335	451,849
本期支付	(1,735,200)	(2,761,869)
收益分配	3,032,469	700,333
12月31日餘額	<u>\$ 40,769,058</u>	<u>36,865,454</u>

本所之確定福利計畫按員工每月薪資總額8%提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，每年度終了前，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，則於次年度三月底前提撥其差額。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

本所民國一一一年度及一一〇年度認列之退休金成本分別為2,604,063元及452,236元。

2.確定提撥計畫

本所之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依員工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本所提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

本所民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,080,824元及2,093,806元，已提撥至勞工保險局。

(六)所得稅

1.所得稅費用

本所會其本身之所得及其附屬作業組織之所得(除銷售貨物或勞務之所得外)，民國一一一年度及一一〇年度符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之免稅規定，但仍就銷售貨物或勞務之所得課徵所得稅。本所民國一一一年度及一一〇年度因銷售貨物或勞務之所得為虧損，估計所得稅費用皆為零。

2.所得稅核定情形

本所營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(七)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	111.12.31	110.12.31
備供出售金融資產	\$ 890,668,632	1,048,044,685
放款及應收款：		
現金及約當現金	34,727,067	42,033,769
無活絡市場之債務工具投資	458,400,000	437,900,000
應收票據、應收帳款及其他應收款	5,144,362	6,228,433
	498,271,429	486,162,202
合 計	\$ 1,388,940,061	1,534,206,887

2.金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付票據	\$ 3,409,880	1,753,241
其他應付款	9,132,748	9,826,615
存入保證金	6,048,930	6,012,380
合 計	\$ 18,591,558	17,592,236

(八)金融工具之公允價值資訊

本所以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

有活絡市場公開報價之非衍生金融工具：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

財團法人中華穀類食品工業技術研究所財務報表附註(續)

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

本所之關係人明細如下：

財團法人育秀教育基金會

關係人之關係說明
董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

受 贈 收 入		111年度	110年度
財團法人育秀教育基金會		\$ 3,800,000	2,200,000

七、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度				110 年度			
	屬於業務 費用者	屬於營運 費用者	屬 管 理 費用者	合 計	屬於業務 費用者	屬於營運 費用者	屬 管 理 費用者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	-	47,301,621	-	47,301,621	-	45,499,961	-	45,499,961
勞健保費用	-	4,850,338	-	4,850,338	-	4,749,172	-	4,749,172
退休金費用	-	4,684,887	-	4,684,887	-	2,546,042	-	2,546,042
其他員工福利費用	-	2,780,929	-	2,780,929	-	3,237,599	-	3,237,599
折舊費用	-	16,571,542	-	16,571,542	-	16,435,013	-	16,435,013
攤銷費用	-	157,260	-	157,260	-	75,000	-	75,000