

五福旅行社股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告 民國109及108年第1季

地址：高雄市三民區博愛一路28號3樓
電話：(07)323-1188

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	綜 合 損 益 表	5		-
六、	權 益 變 動 表	6		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~10		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	11		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	11~27		六~二二
	(七) 關 係 人 交 易	28		二三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	28		二四
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	28~29		二五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	29		二六
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	29~30		二七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	30		二八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	30		二八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	4. 主 要 股 東 資 訊	31、33		二八
	(十四) 部 門 資 訊	31		二九

會計師核閱報告

五福旅行社股份有限公司 公鑒：

前 言

五福旅行社股份有限公司（五福旅行社公司）民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

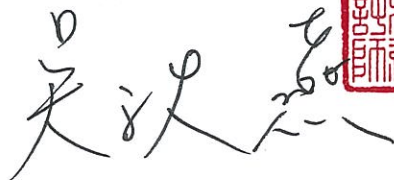
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

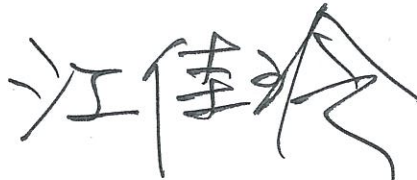
依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達五福旅行社公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 5 月 11 日

五福旅行社股份有限公司

資產負債表

民國 109 年 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)	108年12月31日 (經查核)	108年3月31日 (經核閱)
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 452,893 43	\$ 581,524 36	\$ 377,783 21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
	(附註七及二二)	19,125 2	9,978 1	- -
1150	應收票據 (附註八及十七)	39,626 4	166,972 10	220,417 13
1170	應收帳款淨額 (附註八及十七)	80,195 8	147,613 9	265,058 15
1200	其他應收款 (附註八)	2,205 -	1,438 -	730 -
1220	本期所得稅資產	4,030 -	4,030 -	4,030 -
1410	預付款項 (附註九)	217,117 20	477,605 29	685,542 39
1479	其他流動資產	379 -	129 -	676 -
11XX	流動資產總計	<u>815,570 77</u>	<u>1,389,289 85</u>	<u>1,554,236 88</u>
	非流動資產			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二四)	102,079 10	104,479 7	107,329 6
1755	使用權資產 (附註十一)	79,021 8	80,847 5	50,522 3
1801	電腦軟體	4,284 -	5,845 1	6,536 1
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	4,270 -	4,764 -	3,947 -
1920	存出保證金	49,088 5	35,522 2	33,434 2
1980	其他金融資產—非流動 (附註十二及二四)	4,040 -	4,340 -	4,340 -
15XX	非流動資產總計	<u>242,782 23</u>	<u>235,797 15</u>	<u>206,108 12</u>
1XXX	資產總計	<u>\$1,058,352 100</u>	<u>\$1,625,086 100</u>	<u>\$1,760,344 100</u>
代 碼	負 債 及 權 益			
	流動負債			
2130	合約負債—流動 (附註十七)	\$ 111,453 11	\$ 586,892 36	\$ 612,987 35
2150	應付票據 (附註十三)	65,188 6	124,122 8	128,687 7
2170	應付帳款 (附註十三)	28,228 3	168,640 11	309,413 18
2219	其他應付款 (附註十四)	45,120 4	68,102 4	48,154 3
2230	本期所得稅負債	8,999 1	5,830 -	6,229 -
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	34,344 3	35,346 2	26,618 1
2399	其他流動負債 (附註十五)	146,086 14	31,767 2	37,300 2
21XX	流動負債總計	<u>439,418 42</u>	<u>1,020,699 63</u>	<u>1,169,388 66</u>
	非流動負債			
2550	負債準備—非流動	1,600 -	1,600 -	1,600 -
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	7 -	60 -	- -
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	45,097 4	45,878 3	23,999 2
2645	存入保證金	208 -	208 -	208 -
25XX	非流動負債總計	<u>46,912 4</u>	<u>47,746 3</u>	<u>25,807 2</u>
2XXX	負債總計	<u>486,330 46</u>	<u>1,068,445 66</u>	<u>1,195,195 68</u>
31XX	權益 (附註十六)			
	股 本			
3110	普通股股本	293,085 28	293,085 18	293,085 17
3200	資本公積	148,157 14	148,157 9	148,157 8
	保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	33,203 3	33,203 2	32,045 2
3350	未分配盈餘	97,577 9	82,196 5	91,862 5
3300	保留盈餘總計	<u>130,780 12</u>	<u>115,399 7</u>	<u>123,907 7</u>
3XXX	權益總計	<u>572,022 54</u>	<u>556,641 34</u>	<u>565,149 32</u>
	負債及權益總計	<u>\$1,058,352 100</u>	<u>\$1,625,086 100</u>	<u>\$1,760,344 100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



五福旅行社股份有限公司



民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註十七)	\$	882,618	100	\$1,563,058		100
5000	營業成本		<u>742,569</u>	<u>84</u>	<u>1,383,144</u>		<u>89</u>
5900	營業毛利		<u>140,049</u>	<u>16</u>	<u>179,914</u>		<u>11</u>
	營業費用 (附註十八及二三)						
6100	推銷費用		93,113	11	117,405		7
6200	管理費用		26,411	3	26,374		2
6450	預期信用減損損失		-	-	137		-
6000	營業費用合計		<u>119,524</u>	<u>14</u>	<u>143,916</u>		<u>9</u>
6900	營業淨利		<u>20,525</u>	<u>2</u>	<u>35,998</u>		<u>2</u>
	營業外收入及支出 (附註十八)						
7190	其他收入		1,511	-	995		-
7020	其他利益及損失	(	2,742)	-	(4,415)		-
7050	財務成本	(	280)	-	(205)		-
7000	合 計	(	<u>1,511</u>)	-	<u>(3,625)</u>		-
7900	稅前淨利		19,014	2	32,373		2
7950	所得稅費用 (附註四及十九)		<u>3,633</u>	-	<u>6,474</u>		-
8500	本期淨利及綜合損益總額	\$	<u>15,381</u>	<u>2</u>	\$ <u>25,899</u>		<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二十)						
9750	基 本	\$	<u>0.52</u>		\$ <u>0.88</u>		
9850	稀 釋	\$	<u>0.52</u>		\$ <u>0.88</u>		

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



五福銀行股份有限公司

權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$293,085	\$148,157	\$ 33,203	\$ 82,196	\$115,399
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利及綜合損益總額	-	-	-	15,381	15,381
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$293,085	\$148,157	\$ 33,203	\$ 97,577	\$130,780
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$293,085	\$148,157	\$ 32,045	\$ 65,963	\$ 98,008
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利及綜合損益總額	-	-	-	25,899	25,899
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$293,085	\$148,157	\$ 32,045	\$ 91,862	\$123,907

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



五福旅行社股份有限公司



民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 19,014	\$ 32,373
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	10,789	11,428
A20200	攤 銷	1,561	2,593
A20300	預期信用減損損失	-	137
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產淨損失	853	-
A20900	財務成本	280	205
A21200	利息收入	(360)	(53)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,034	-
A29900	其 他	(37)	-
A30000	資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	127,346	(30,624)
A31150	應收帳款	67,418	(66,601)
A31180	其他應收款	(767)	584
A31230	預付款項	260,488	(79,742)
A31240	其他流動資產	(250)	(375)
A32125	合約負債	(475,439)	2,429
A32130	應付票據	(58,934)	(30,655)
A32150	應付帳款	(140,412)	133,892
A32180	其他應付款	(22,982)	(15,655)
A32230	其他流動負債	114,319	990
A33000	營運產生之現金流出	(96,079)	(39,074)
A33100	收取之利息	360	53
A33300	支付之利息	(280)	(205)
A33500	支付之所得稅	(23)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(96,022)	(39,226)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(\$ 10,000)	\$ -
B03700	存出保證金減少(增加)	(13,566)	286
B06600	其他金融資產減少	<u>300</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(<u>23,266</u>)	<u>286</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(<u>9,343</u>)	(<u>9,383</u>)
EEEE	現金淨減少數	(128,631)	(48,323)
E00100	期初現金餘額	<u>581,524</u>	<u>426,106</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$452,893</u>	<u>\$377,783</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



五福旅行社股份有限公司

財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

五福旅行社股份有限公司（以下稱本公司）設立於 77 年 8 月，主要業務係以包辦旅遊方式，自行組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿、受託代售國內外運輸事業之客票、代客購買國內外客票、代辦出入境簽證手續等業務。

本公司設總公司於高雄市，並在台北市、新北市、新竹、台中、屏東、豐原、嘉義、彰化及台南等處設有分公司。

本公司 107 年 4 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 5 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報告經提報董事會後發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製，本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 108 年財務報告相同。

六、現金及約當現金

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 13,252	\$ 7,308	\$ 11,148
活期存款	396,935	503,194	365,005
支票存款	3,413	2,068	1,630
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	39,293	68,954	-
	<u>\$452,893</u>	<u>\$581,524</u>	<u>\$377,783</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
金 融 資 產 — 流 動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$19,125</u>	<u>\$ 9,978</u>	<u>\$ -</u>

八、應收票據及應收帳款淨額

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
因 營 業 而 發 生			
應收票據			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 39,626</u>	<u>\$166,972</u>	<u>\$220,417</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 93,008	\$160,426	\$273,058
減：備抵損失	<u>12,813</u>	<u>12,813</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 80,195</u>	<u>\$147,613</u>	<u>\$265,058</u>

本公司銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主。應收帳款主要係與同業及企業客戶之團體旅遊銷售及代理服務收入等款項，依授信額度或合約收款，授信期間為 30 天。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作業按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，本公司之信用損失進一步區分客戶群，並以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

本公司應收票據依立帳帳齡分析如下：

109 年 3 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	180 天以上	合 計
總帳面金額	<u>\$ 12,885</u>	<u>\$ 3,893</u>	<u>\$ 9,921</u>	<u>\$ 11,740</u>	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 39,626</u>

108 年 12 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	180 天以上	合 計
總帳面金額	<u>\$ 108,070</u>	<u>\$ 30,994</u>	<u>\$ 16,408</u>	<u>\$ 11,200</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 166,972</u>

108 年 3 月 31 日

	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	180 天以上	合 計
總帳面金額	<u>\$ 131,096</u>	<u>\$ 35,419</u>	<u>\$ 29,189</u>	<u>\$ 22,415</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 220,417</u>

上述應收票據皆尚未到期。

本公司應收帳款之備抵損失依立帳帳齡分析如下：

109 年 3 月 31 日

客 戶 群 一	交 易 對 象 無 違 約 跡 象						交易對象已 有違約跡象	合 計
	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	180 天以上			
預期信用損失率(%)	-	0~5	15	30	100		100	
總帳面金額	\$ 23,026	\$ 1,041	\$ 477	\$ 2,056	\$ 7,137	\$ 4,030		\$ 37,767
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(151)	(165)	(1,318)	(7,137)	(4,030)		(12,801)
攤銷後成本	<u>\$ 23,026</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 24,966</u>

客 戶 群 二	1 ~ 30 天	31 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	180 天以上	合 計
預期信用損失率(%)	-	5	45	85	100	
總帳面金額	\$ 54,897	\$ 344	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,241
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(12)	-	-	-	(12)
攤銷後成本	<u>\$ 54,897</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,229</u>

108 年 12 月 31 日

客 戶 群 一	交 易 對 象 無 違 約 跡 象						交易對象已 有違約跡象	合 計
	1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~180 天	180 天以上			
預期信用損失率(%)	-	0~5	15	30	100		100	
總帳面金額	\$ 122,129	\$ 3,694	\$ 1,584	\$ 699	\$ 7,167	\$ 4,030	\$ 139,303	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(682)	(305)	(213)	(7,167)	(4,030)	(12,397)	
攤銷後成本	\$ 122,129	\$ 3,012	\$ 1,279	\$ 486	\$ -	\$ -	\$ 126,906	

客 戶 群 二	1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~180 天	180 天以上	合 計
預期信用損失率(%)	-	5	45	85	100	
總帳面金額	\$ 18,674	\$ 1,849	\$ 467	\$ 133	\$ -	\$ 21,123
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(93)	(210)	(113)	-	(416)
攤銷後成本	\$ 18,674	\$ 1,756	\$ 257	\$ 20	\$ -	\$ 20,707

108 年 3 月 31 日

客 戶 群 一	1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~180 天	180 天以上	合 計
預期信用損失率(%)	-	0~5	15	30	100	
總帳面金額	\$ 255,261	\$ 2,764	\$ 102	\$ 86	\$ 7,872	\$ 266,085
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(59)	(25)	(26)	(7,872)	(7,982)
攤銷後成本	\$ 255,261	\$ 2,705	\$ 77	\$ 60	\$ -	\$ 258,103

客 戶 群 二	1~30 天	31~60 天	61~90 天	91~180 天	180 天以上	合 計
預期信用損失率(%)	-	5	45	85	100	
總帳面金額	\$ 6,605	\$ 368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,973
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(18)	-	-	-	(18)
攤銷後成本	\$ 6,605	\$ 350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,955

應收帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
期初及期末餘額	\$ 12,813	\$ 1,254
108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
期初餘額	\$ 8,000	\$ 4,123
加：本期減損損失	-	137
期末餘額	\$ 8,000	\$ 4,260

九、預付款項

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
預付旅遊成本	\$ 203,250	\$ 464,337	\$ 671,305
票券預付款	2,751	4,226	5,812
用品盤存	5,792	5,601	2,962
其 他	5,324	3,441	5,463
	<u>\$ 217,117</u>	<u>\$ 477,605</u>	<u>\$ 685,542</u>

十、不動產、廠房及設備

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	土	房 地及建築物	屋 租賃改良	什項設備	合 計
成 本					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,933	\$ 50,612	\$ 35,064	\$ 11,834	\$ 157,443
處 分	-	-	(1,410)	-	(1,410)
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 50,612</u>	<u>\$ 33,654</u>	<u>\$ 11,834</u>	<u>\$ 156,033</u>
累 計 折 舊					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 16,612	\$ 25,893	\$ 10,459	\$ 52,964
折舊費用	-	270	835	261	1,366
處 分	-	-	(376)	-	(376)
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,882</u>	<u>\$ 26,352</u>	<u>\$ 10,720</u>	<u>\$ 53,954</u>
109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 34,000</u>	<u>\$ 9,171</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 104,479</u>
109 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 33,730</u>	<u>\$ 7,302</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>\$ 102,079</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	土	房 地及建築物	屋 租賃改良	什項設備	合 計
成 本					
108 年 1 月 1 日及 3 月 31 日餘額	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 50,612</u>	<u>\$ 33,264</u>	<u>\$ 11,264</u>	<u>\$ 155,073</u>
累 計 折 舊					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15,532	\$ 20,856	\$ 9,406	\$ 45,794
折舊費用	-	269	1,412	269	1,950
108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,801</u>	<u>\$ 22,268</u>	<u>\$ 9,675</u>	<u>\$ 47,744</u>
108 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 59,933</u>	<u>\$ 34,811</u>	<u>\$ 10,996</u>	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ 107,329</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	20～55 年
生財器具	5 年
租賃改良	5 年
什項設備	5 年

本公司設定抵押之不動產、廠房及設備金額請參閱附註二四。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 79,021</u>	<u>\$ 80,847</u>	<u>\$ 50,522</u>
使用權資產之增添	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ 9,478</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 34,344</u>	<u>\$ 35,346</u>	<u>\$ 26,618</u>
非流動	<u>\$ 45,097</u>	<u>\$ 45,878</u>	<u>\$ 23,999</u>

租賃負債之折現率（%）如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
建築物	1.4	1.4	1.4

(三) 其他租賃資訊

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 926</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 951</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$11,085</u>	<u>\$11,465</u>

本公司選擇對符合短期租賃之宿舍、雲端設備及低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他金融資產－非流動

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
受限制之定期存款	<u>\$4,040</u>	<u>\$4,340</u>	<u>\$4,340</u>
年利率(%)	0.08~0.775	0.08~0.775	0.08~0.64

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註二四。

十三、應付票據及應付帳款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付票據			
因營業而發生	<u>\$ 65,188</u>	<u>\$124,122</u>	<u>\$128,687</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 28,228</u>	<u>\$168,640</u>	<u>\$309,413</u>

購買商品或勞務之賒帳期間為 30 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 25,586	\$42,175	\$ 25,617
應付未休假給付	7,000	11,170	11,000
應付保險費	5,390	5,540	5,608
應付退休金費用	4,236	4,274	4,350

(接次頁)

(承前頁)

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 542	\$ 430	\$ 490
其 他	<u>2,366</u>	<u>4,513</u>	<u>1,089</u>
	<u>\$45,120</u>	<u>\$68,102</u>	<u>\$48,154</u>

十五、其他流動負債

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
代收退票款	\$140,924	\$24,039	\$30,979
負債準備	12	258	86
其 他	<u>5,150</u>	<u>7,470</u>	<u>6,235</u>
	<u>\$146,086</u>	<u>\$31,767</u>	<u>\$37,300</u>

十六、權益

(一) 股 本

普 通 股

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
額定股數(千股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且收足股款之股數(千股)	<u>29,309</u>	<u>29,309</u>	<u>29,309</u>
已發行股本	<u>\$293,085</u>	<u>\$293,085</u>	<u>\$293,085</u>

(二) 資本公積

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
股票發行溢價	\$145,645	\$145,645	\$145,645
受領股東贈與	<u>2,512</u>	<u>2,512</u>	<u>2,512</u>
	<u>\$148,157</u>	<u>\$148,157</u>	<u>\$148,157</u>

1. 資本公積－股票發行溢價（不包含員工認股權失效部分）及受贈股東贈與得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。截至 109 年 3 月 31 日止累計金額為 140,614 千元。
2. 資本公積－股票發行溢價中係員工認股權執行及失效時轉列者，僅得用以彌補虧損，截至 109 年 3 月 31 日止累計金額為 5,031 千元。

（三）保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之（六）員工酬勞及董事酬勞。

股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額 10% 時，得不予分配。股利之發放比例以現金及股票平衡政策為原則，其中現金股利不低於股利發放總額 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 3 月 23 日董事會及 108 年 6 月 24 日股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 2,619	\$ 1,158
現金股利	<u>8,793</u>	<u>8,793</u>
	<u>\$11,412</u>	<u>\$ 9,951</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.3</u>	<u>\$ 0.3</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

十七、營業收入

（一）合約餘額

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款淨額 （附註八）	<u>\$119,821</u>	<u>\$314,585</u>	<u>\$485,475</u>	<u>\$388,250</u>
合約負債				
團體旅遊收入	<u>\$111,453</u>	<u>\$586,892</u>	<u>\$612,987</u>	<u>\$610,558</u>

合約負債之變動除因合約取消外，主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，變動如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合約負債－流動之淨變動	<u>(\$475,439)</u>	<u>\$ 2,429</u>

（二）客戶合約收入之細分

收 入 類 型	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
團體旅遊收入	\$ 863,145	\$1,539,890
其 他	<u>19,473</u>	<u>23,168</u>
	<u>\$ 882,618</u>	<u>\$1,563,058</u>

十八、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息收入	\$ 360	\$ 53
其 他	<u>1,151</u>	<u>942</u>
	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 995</u>

(二) 其他利益及損失

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
金融資產損失		
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產淨損失	(\$ 853)	\$ -
處分不動產、廠房及設 備損失	(1,034)	-
淨外幣兌換損失	(752)	(4,292)
其 他	(<u>103</u>)	(<u>123</u>)
	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>(\$ 4,415)</u>

(三) 財務成本

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租賃負債之利息	<u>\$280</u>	<u>\$205</u>

(四) 折舊及攤銷

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 1,366	\$ 1,950
使用權資產	9,423	9,478
電腦軟體	<u>1,561</u>	<u>2,593</u>
	<u>\$12,350</u>	<u>\$14,021</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$10,789</u>	<u>\$11,428</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 2,593</u>

(五) 員工福利費用

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$87,311	\$92,752
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>4,243</u>	<u>4,355</u>
員工福利費用合計	<u>\$91,554</u>	<u>\$97,107</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$91,554</u>	<u>\$97,107</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 1~10%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董事酬勞。109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提列情形如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
估 列 比 例		
員工酬勞 (%)	1	1
董事酬勞 (%)	-	-
金 額		
員工酬勞	<u>\$192</u>	<u>\$340</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	<u>\$350</u>	<u>\$150</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與各該年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 4,314	\$ 4,037
外幣兌換損失總額	(5,066)	(8,329)
淨 損 失	(<u>\$ 752</u>)	(<u>\$ 4,292</u>)

十九、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,192	\$ 6,229
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>441</u>	<u>245</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,633</u>	<u>\$ 6,474</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 本期淨利

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$15,381</u>	<u>\$25,899</u>

(二) 股數 (千股)

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
計算基本每股盈餘之加 權平均股數	29,309	29,309
本期具稀釋作用之潛在 普通股加權平均股數		
員工酬勞	<u>42</u>	<u>24</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>29,351</u>	<u>29,333</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司整體策略於最近兩年度並於變化。

本公司資本結構主係由普通股股本、資本公積及保留盈餘組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$19,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,125</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	\$9,978	\$ -	\$ -	\$9,978

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
金 融 資 產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 19,125	\$ 9,978	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	628,047	937,409	901,762
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量（註 2）	138,744	361,072	486,462

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債。本司之財務部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門對本公司之風險管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
美 元	(\$546)	\$ 52
日 圓	(506)	(95)
人 民 幣	4	386

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 41,003	\$ 70,964	\$ 4,340
金融負債	79,441	81,224	50,617
具現金流量利率風險			
金融資產	399,265	505,524	365,005

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 998 千元及 913 千元，主因為本公司變動利率之銀行存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險是指交易對方若違反合約義務而對公司可能產生損失的風險。本公司之信用風險主要有因為營運活動產生的應收帳款收回風險及承作金融商品之交易對象的履約風險。

(1) 為維持及提升應收帳款品質，本公司除於交易前評估同行及企業之信用狀況外，並建立應收帳款跟催收機制，以降低應收帳款風險。

(2) 本公司承作金融商品的交易對象均是信用良好之銀行，故無重大履約疑慮。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理的目的，主要在維持營運所需之現金及約當現金等，以確保本公司具有充足的資金以支應營運及各項活動。本公司之應收票據兌現天期大多於 1 個月內，銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主，應收信用卡款收款期間多不超過 1 個月，一般應收帳款收款期間約為 1~30 天，相對應付帳款及其他應付款支付天期 1~30 天，本公司之資金尚足以支應營運及各項活動，且有一定銀行額度，預期不致有流動性風險。

非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。本公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

	1 6 個月內	至 6 個月 至 1 年	1 年 至 5 年	5 年 至 合計
109 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$131,344	\$ 7,192	\$ -	\$138,536
租賃負債	<u>18,108</u>	<u>17,150</u>	<u>45,866</u>	<u>81,124</u>
	<u>\$149,452</u>	<u>\$ 24,342</u>	<u>\$ 45,866</u>	<u>\$219,660</u>
108 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$349,344	\$ 11,520	\$ -	\$360,864
租賃負債	<u>19,164</u>	<u>17,110</u>	<u>46,613</u>	<u>82,887</u>
	<u>\$368,508</u>	<u>\$ 28,630</u>	<u>\$ 46,613</u>	<u>\$443,751</u>
108 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$474,914	\$ 11,340	\$ -	\$486,254
租賃負債	<u>16,384</u>	<u>10,763</u>	<u>24,317</u>	<u>51,464</u>
	<u>\$491,298</u>	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 24,317</u>	<u>\$537,718</u>

二三、重大關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
陳 珮 璘	本公司董事長之配偶

(二) 本公司向陳珮璘承租辦公室，109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租金支出皆為 60 千元，帳列管理費用項下。

(三) 主要管理階層薪酬

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	<u>\$ 2,388</u>	<u>\$ 2,583</u>

二四、質抵押之資產

本公司下列資產（帳面價值）業經提供作為銀行綜合授信額度之擔保品以及觀光局保證金：

項 目 內 容	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 51,279	\$ 51,279	\$ 51,279
土地	<u>28,116</u>	<u>28,356</u>	<u>29,075</u>
房屋及建築物	79,395	79,635	80,354
其他金融資產－非流動	4,040	4,340	4,340
	<u>\$ 83,435</u>	<u>\$ 83,975</u>	<u>\$ 84,694</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與金融機構簽訂履約保證契約，作為向航空公司、國際航運協會代售機票及飯店之履約保證，擔保品為本公司土地、房屋及建築物，保證契約額度及已使用額度如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
保證契約	<u>\$ 1,019,370</u>	<u>\$ 819,293</u>	<u>\$ 859,554</u>
已使用額度	<u>\$ 436,364</u>	<u>\$ 436,467</u>	<u>\$ 430,494</u>

另截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司為預訂機位所開立之保證票據金額分別 96,196 千元、229,079 千元及 202,941 千元。

二六、重大之期後事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情影響整體旅遊市場，致本公司部分團體旅遊無法依原定行程出團或客戶取消旅遊行程，截至本財務報告日止，本公司 109 年 3 月 31 日合約負債餘額中因取消出團致無法於 109 年度轉列營業收入之金額約 103,333 千元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109 年 3 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	1,842	30.2250	(美元：新台幣)	\$	55,663		
日 圓		190,948	0.2788	(日圓：新台幣)		53,236		
人 民 幣		63	4.2550	(人民幣：新台幣)		268		
貨幣性項目之金融負債								
美 元		34	30.2250	(美元：新台幣)		1,032		
日 圓		9,319	0.2788	(日圓：新台幣)		2,598		
人 民 幣		159	4.2550	(人民幣：新台幣)		675		
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		2,717	29.98	(美元：新台幣)		81,467		
日 圓		583,798	0.276	(日圓：新台幣)		161,128		
人 民 幣		6,042	4.305	(人民幣：新台幣)		26,009		
貨幣性項目之金融負債								
美 元		544	29.98	(美元：新台幣)		16,323		
日 圓		44,684	0.276	(日圓：新台幣)		12,333		
人 民 幣		5,651	4.305	(人民幣：新台幣)		24,327		

(接次頁)

(承前頁)

108 年 3 月 31 日	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$	33	30.820	(美元：新台幣) \$ 1,008
日 圓		219,143	0.2783	(日圓：新台幣) 60,987
人 民 幣		755	4.5800	(人民幣：新台幣) 3,457
貨幣性項目之金融負債				
美 元		201	30.820	(美元：新台幣) 6,183
日 圓		185,127	0.2783	(日圓：新台幣) 51,521
人 民 幣		9,174	4.5800	(人民幣：新台幣) 42,017

本公司於 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣淨兌換損失(含已實現及未實現)分別為 752 千元及 4,292 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。
11. 被投資公司之相關資訊：無。

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表二。

二九、部門資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之應報導部門係為經營旅遊事業相關之單一營運部門（旅遊部門），因此部門收入與營運結果，均與資產負債表、損益表及附註所載一致。

五福旅行社股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(外幣為元)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發行人之關係（註）	帳 列 科 目	年		持 股 比 例 %	公 允 價 值 或 股 權 淨 值	底 值 備 註
				股 數／單 位 數	帳 面 金 額			
五福旅行社股份有限公司	受益憑證							
	柏瑞美國雙核心收益基金 A	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	824,266.4	\$ 9,856	-	\$ 9,856	
	摩根中國 A 股基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	609,384.5	9,269	-	9,269	
					<u>\$19,125</u>		<u>\$19,125</u>	

註：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

民國 109 年 3 月 31 日