

財團法人愛盲基金會

查核報告書

民國一〇〇年度暨九十九年度

吳川輝會計師事務所

地址:台北市忠順街一段26巷12弄6號5樓

電話: (02) 29371145

財團法人愛盲基金會

查核報告書

財團法人愛盲基金會
董事會 公鑒:

財團法人愛盲基金會民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之收支表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

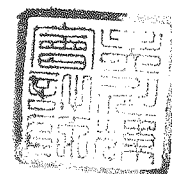
本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人愛盲基金會民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

吳川輝會計師事務所

會計師:

吳川輝



地址:台北市忠順街一段26巷12弄6號5樓

電話:(02)29371145

中華民國一〇一年四月二十六日

財團法人愛盲基金會
平衡表
100年12月31日暨99年12月31日

						單位：新台幣元						
資	產	附註	100.12.31	%	99.12.31	%	負債及股東權益	附註	100.12.31	%	99.12.31	%
流動資產						流動負債						
現金及銀行存款		3	106,944,883	45	61,567,142	33	應付款項	10	36,344,369	15	30,365,504	16
應收款項		4	9,505,877	4	8,955,120	5	預收款項	11	3,594,635	2	2,911,484	2
存貨		5	1,279,797	1	975,606	1	其他流動負債	12	3,961,130	2	3,578,511	2
預付款項		6	10,463,137	4	10,120,248	5	流動負債合計		<u>43,900,134</u>	19	<u>36,855,499</u>	20
其他流動資產		7	215,526	0	1,832	0						
流動資產合計			<u>128,409,220</u>	54	<u>81,619,948</u>	43						
基金		8	30,000,000	13	30,000,000	16						
2.9												
固定資產						負債總額						
成本			75,302,965	32	71,613,086	38			<u>43,900,134</u>	19	<u>36,855,499</u>	20
減：累計折舊			<u>(10,169,547)</u>	(4)	<u>(9,425,697)</u>	(5)	淨值					
固定資產合計			<u>65,133,418</u>	27	<u>62,187,389</u>	33	基金		30,000,000	13	30,000,000	16
其他資產							累積餘(絀)		163,273,610	69	121,897,674	65
存出保證金			12,695,382	5	13,139,986	7	淨值總額		<u>193,273,610</u>	81	<u>151,897,674</u>	80
未攤銷費用			<u>935,724</u>	0	<u>1,805,850</u>	1						
其他資產合計			<u>13,631,106</u>	6	<u>14,945,836</u>	8						
資產總額			<u>237,173,744</u>	100	<u>188,753,173</u>	100	負債及淨值總額		<u>237,173,744</u>	100	<u>188,753,173</u>	100

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



經理：



製表：



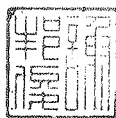
財團法人愛盲基金會
收支表
100年度暨99年度

單位：新台幣元

項	目	附註	100年度	%	99年度	%
收入：			162,194,419	100	160,082,265	100
政府補助收入			15,872,714	10	13,086,430	8
其他補助收入			2,441,006	2	3,796,832	2
捐贈收入			142,293,894	88	141,619,547	88
義賣收入			13,427	0	363,572	0
財產交易增益				0	129,162	
其他收入			401,475	0	109,915	0
利息收入			1,171,903	1	976,807	1
支出：			120,818,483	74	124,456,457	78
業務支出			100,501,898	62	100,740,641	63
行政管理支出			17,573,729	11	17,731,866	11
利息支出				0	134,408	0
兌換損失				0	4,905	
財產報廢損失			48,150	0	197,915	0
附屬作業組織之虧損			2,694,706	2	5,646,722	
本期餘(絀)			<u>41,375,936</u>	26	<u>35,625,808</u>	22

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



經理：



製表：



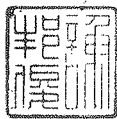
財團法人愛盲基金會
 淨值變動表
 100年度暨99年度

單位：新台幣元

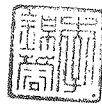
項 目	基 金	累計餘(絀)	合計
99年1月1日餘額	30,000,000	86,271,866	116,271,866
99年度餘(絀)		35,625,808	35,625,808
99年12月31日餘額	30,000,000	121,897,674	151,897,674
100年度餘(絀)		41,375,936	41,375,936
100年12月31日餘額	30,000,000	163,273,610	193,273,610

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



經理：



製表：



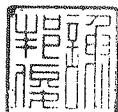
財團法人愛盲基金會
現金流量表
100年度暨99年度


單位：新台幣元

項 目	100年度	99年度
營業活動之現金流量		
本期餘(絀)	41,375,936	35,625,808
調整項目：		
財產交易增益		(129,162)
財產報廢損失	48,150	197,915
折舊	2,257,521	2,431,198
各項攤提	870,126	886,969
應收款項(增)減數	(550,757)	(4,334,773)
存貨(增)減數	(304,191)	(750,152)
預付款項(增)減數	(342,889)	(370,858)
其他流動資產(增)減數	(213,694)	3,208
應付款項增(減)數	5,978,865	1,785,575
預收款項增(減)數	683,151	(121,095)
其他流動負債增(減)數	382,619	1,230,171
營業活動之淨現金流入(出)	<u>50,184,837</u>	<u>36,454,804</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(5,251,700)	(14,148,342)
固定資產保險理賠價款		190,000
存出保證金(增)減數	444,604	(243,139)
未攤銷費用(增)減數		(736,429)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(4,807,096)</u>	<u>(14,937,910)</u>
理財活動之現金流量		
銀行借款增(減)數		(14,342,240)
理財活動之淨現金流入(出)		<u>(14,342,240)</u>
本期現金及約當現金增(減)數	45,377,741	7,174,654
期初現金及約當現金	61,567,142	54,392,488
期末現金及約當現金	<u>106,944,883</u>	<u>61,567,142</u>

現金流量之補充資訊

本期支付利息 108,045
(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：

經理：

製表：

財團法人愛盲基金會
財務報表附註
100年度暨99年度
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

1. 基金會概況

- (1)財團法人愛盲基金會成立於民國80年12月，原名財團法人愛盲文教基金會。
- (2)民國95年主管機關由教育部改隸內政部。並更名爲財團法愛盲基金會。基金以累計餘絀由壹仟萬元增爲參仟萬元。法人登記時以基金參仟萬元加計不動產肆仟捌佰萬元，共柒仟捌佰萬元登記爲財產總額。
- (3)94年底爲增加視障者之就業機會，陸續增設附屬作業組織，於95年度起對外銷售勞務及貨物。

2. 會計政策

(1)備抵呆帳

備抵呆帳係依應收票據及應收帳款期末餘額爲基礎，依預計可能發生壞帳比例，按餘額百分比提列。

(2)存貨

基金會存貨以成本爲入帳基礎，依加權平均法計價，期末存貨以成本與市價孰低法評價。

(3)固定資產及折舊

固定資產以取得成本爲入帳基礎，未曾辦理資產重估。可延長耐用年數之大改良及更新，作資本支出，列入固定資產項下；經常性之修理及維護支出，則作當期費用處理。固定資產變賣及報廢時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，變賣或報廢損益，列作營業外收支。

固定資產之折舊係按成本法，估計耐用年數，以直線法計算提列。

(4)外幣匯率

基金會公司有關外幣往來，係依會計事項發生當日匯率爲入帳基礎，其實際收付時之兌換差異，列爲兌換年度之損益。年底並就外幣之資與產或負債以年底之即期匯率匯率予以換算調整，因調整而生之兌換差額，列爲當期損益。

(5)所得稅

基金會符合所得稅法第四條第1項第13類之免稅規定，本身之所得依法免納所得稅。

3. 現金及銀行存款

項 目	100.12.31	99.12.31
現金	239,127	310,737
銀行存款	106,705,756	61,256,405
合計	106,944,883	61,567,142

4. 應收款項

項 目	100.12.31	99.12.31
應收票據	5,303,163	1,600
應收帳款	4,202,714	8,763,520
其他應收款		190,000
合計	9,505,877	8,955,120

5. 存貨

項 目	99.12.31	99.12.31
商品	1,241,194	975,606
製成品	7,893	
原料	30,710	
合計	1,279,797	975,606

6. 預付款項

項 目	100.12.31	99.12.31
預付費用	10,333,133	9,816,394
用品盤存	130,004	303,854
合計	10,463,137	10,120,248

7. 其他流動資產

項 目	100.12.31	99.12.31
暫付款	215,526	1,832
合計	215,526	1,832

8. 基金

項 目	100.12.31	99.12.31
銀行定期存款	30,000,000	30,000,000

依法不得動用。

9. 固定資產

成本：

項 目	100.12.31	99.12.31
土地	36,653,348	36,653,348
房屋及建築	24,809,359	24,809,359
生財器具	7,356,797	6,297,697
租賃修繕	1,652,387	2,471,608
裝璜設備	831,074	1,381,074
預付房地款	4,000,000	
合計	<u>75,302,965</u>	<u>71,613,086</u>

累計折舊：

項 目	100.12.31	99.12.31
房屋及建築	3,885,273	3,188,928
生財器具	4,170,306	3,300,742
租賃修繕	1,368,061	1,841,656
裝璜設備	745,907	1,094,371
合計	<u>10,169,547</u>	<u>9,425,697</u>

帳面價值

65,133,418 62,187,389

10. 應付款項

項 目	100.12.31	99.12.31
應付票據	18,595,252	15,293,687
應付帳款	558,769	763,265
應付費用	16,958,332	14,086,457
應付稅捐	232,016	222,095
合計	<u>36,344,369</u>	<u>30,365,504</u>

11. 預收款項

項 目	100.12.31	99.12.31
預收貨款	3,594,635	2,911,484

主要係附屬作業組織預售按摩聯券。

12. 其他流動負債

<u>項 目</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
暫收款	3,961,130	3,449,749
代收款項		128,762
合計	<u>3,961,130</u>	<u>3,578,511</u>

暫收款主要係附屬作業組織預收按摩儲值金。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10109343

號

會員姓名：吳川輝

事務所電話：02-29371145

事務所名稱：吳川輝會計師事務所

事務所統一編號：00992557

事務所地址：台北市忠順街一段26巷12弄6號5樓


委託人統一編號：77124795

會員證書字號：北市會證字第 957 號

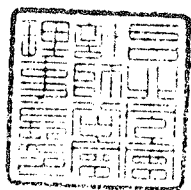
印鑑證明書用途：辦理 財團法人愛盲基金會

100年度（自民國 100 年 1 月 1 日至

100 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	吳川輝	存會印鑑	
-----	-----	------	--

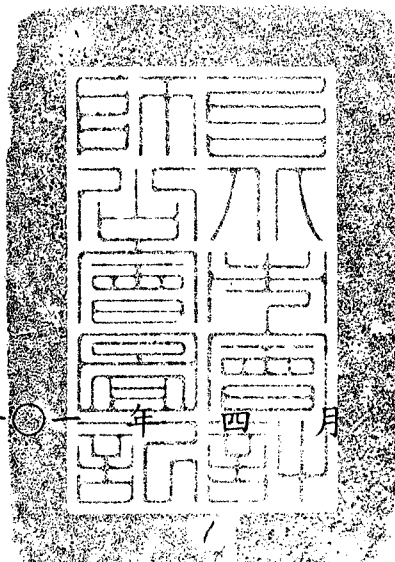
理事長：



核對人：



中華民國 一〇〇 年 四 月 二十六 日



裝

訂

線

二
丁
具
言
二
人

1010

号