

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:

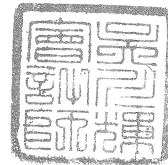
財團法人愛盲基金會民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之收支表、基金餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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

中華民國一〇二年四月二十三日

財團法人愛盲基金會
平衡表
101年12月31日暨100年12月31日

							單位：新台幣元					
資	產	附註	101.12.31	%	100.12.31	%	負債及基金餘細	附註	101.12.31	%	100.12.31	%
流動資產							流動負債					
現金及銀行存款		3	103,291,989	34	106,944,883	45	銀行借款	15	880,717	0		
備供出售金融商品		4	1,701,794	1			應付款項	12	25,190,207	8	36,344,369	15
應收款項		5	7,102,241	2	9,505,877	4	預收款項	13	3,117,155	1	3,594,635	2
存貨		6	2,622,503	1	1,279,797	1	其他流動負債	14	4,093,369	1	3,961,130	2
預付款項		7	8,755,870	3	10,463,137	4	流動負債合計		<u>33,281,448</u>	11	<u>43,900,134</u>	19
其他流動資產		8	125,025	0	215,526	0	長期負債					
流動資產合計			<u>123,599,422</u>	41	<u>128,409,220</u>	54	銀行借款		<u>34,119,283</u>			
基金		9	30,000,000	10	30,000,000	13	長期負債合計	15	<u>34,119,283</u>			
固定資產		2.10					負債總額					
成本			149,038,196	49	75,302,965	32			<u>67,400,731</u>	22	<u>43,900,134</u>	19
減：累計折舊			<u>(10,612,763)</u>	(3)	<u>(10,169,547)</u>	(4)	基金餘細					
固定資產合計			<u>138,425,433</u>	45	<u>65,133,418</u>	27	基金		30,000,000	10	30,000,000	13
其他資產							累積餘(細)		207,559,545	68	163,273,610	69
存出保證金		11	11,340,533	4	12,695,382	5	以不動產登記為財產總額		140,223,767	46	61,462,707	20
未攤銷費用			<u>1,791,133</u>	1	<u>935,724</u>	0	未指定用途		67,335,778	22	101,810,903	33
其他資產合計			<u>13,131,666</u>	4	<u>13,631,106</u>	6	金融商品未實現(損)益		196,245	0		
資產總額			<u>305,156,521</u>	100	<u>237,173,744</u>	100	基金餘細總額		<u>237,755,790</u>	78	<u>193,273,610</u>	81
							負債及基金餘細總額					
									<u>305,156,521</u>	100	<u>237,173,744</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
 101年度暨100年度

單位：新台幣元

項	目	附註	101年度	%	100年度	%
收入：			<u>161,657,815</u>	100	<u>162,194,419</u>	100
政府補助收入			7,064,923	4	15,872,714	10
其他補助收入			2,200,000	1	2,441,006	2
捐贈收入			149,593,115	93	142,293,894	88
義賣收入					13,427	0
委辦計畫收入			1,237,756	1		
利息收入			1,445,021	1	1,171,903	1
其他收入			117,000	0	401,475	0
支出：			<u>117,371,880</u>	73	<u>120,818,483</u>	74
業務支出			94,000,925	58	100,501,898	62
行政管理支出			20,405,401	13	17,573,729	11
利息支出			136,166	0		
兌換損失			441	0		
財產報廢損失			40,650	0	48,150	0
附屬作業組織之虧損			2,788,297	2	2,694,706	2
本期餘(絀)			<u>44,285,935</u>	27	<u>41,375,936</u>	26

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

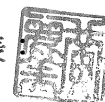
負責人：



經理：



製表



財團法人愛盲基金會
基金餘絀變動表
101年度暨100年度

單位：新台幣元

項 目	基 金	累計餘(絀)	金融商品未實現(損)益	合計
100年1月1日餘額	30,000,000	121,897,674	0	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	0	193,273,610
101年度餘(絀)		44,285,935		44,285,935
金融商品未實現(損)益			196,245	196,245
101年12月31日餘額	30,000,000	207,559,545	196,245	237,755,790

(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
101年度暨100年度

單位：新台幣元

項 目	101年度	100年度
營業活動之現金流量		
本期餘(絀)	44,285,935	41,375,936
調整項目：		
受遺贈金融商品	(1,505,549)	
財產報廢損失	40,650	48,150
折舊	2,189,172	2,257,521
各項攤提	584,471	870,126
應收款項(增)減數	2,403,636	(550,757)
存貨(增)減數	(1,342,706)	(304,191)
預付款項(增)減數	1,707,267	(342,889)
其他流動資產(增)減數	90,501	(213,694)
應付款項增(減)數	(11,154,162)	5,978,865
預收款項增(減)數	(477,480)	683,151
其他流動負債增(減)數	132,239	382,619
營業活動之淨現金流入(出)	<u>36,953,974</u>	<u>50,184,837</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(75,524,137)	(5,251,700)
固定資產報廢回收價款	2,300	
存出保證金(增)減數	1,354,849	444,604
未攤銷費用(增)減數	(1,439,880)	
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(75,606,868)</u>	<u>(4,807,096)</u>
理財活動之現金流量		
銀行借款增(減)數	35,000,000	
理財活動之淨現金流入(出)	<u>35,000,000</u>	<u>0</u>
本期現金及約當現金增(減)數	(3,652,894)	45,377,741
期初現金及約當現金	106,944,883	61,567,142
期末現金及約當現金	<u>103,291,989</u>	<u>106,944,883</u>

現金流量之補充資訊

本期支付利息 115,070
(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
101年度暨100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。基金登記爲參仟萬元。法人登記時以基金30,000,000元加計不動產140,223,767元，共170,223,767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	101.12.31	100.12.31
現金	405,647	239,127
銀行存款	102,886,342	106,705,756
合計	<u>103,291,989</u>	<u>106,944,883</u>

4. 備供出售金融商品
係受遺贈而取得之上市公司股票。

名稱	101.12.31		100.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	18,497	649,244		
台化	14,034	1,052,550		
合計		<u>1,701,794</u>		

5. 應收款項

項 目	101.12.31	100.12.31
應收票據	2,453,536	5,303,163
應收帳款	4,648,705	4,202,714
合計	<u>7,102,241</u>	<u>9,505,877</u>

6. 存貨
係附屬作業組織之存貨。

項 目	101.12.31	100.12.31
商品	1,621,287	1,241,194
製成品	964,688	7,893
原料	36,528	30,710
合計	<u>2,622,503</u>	<u>1,279,797</u>

7. 預付款項

項 目	101.12.31	100.12.31
預付費用	8,518,557	10,333,133
用品盤存	237,313	130,004
合計	<u>8,755,870</u>	<u>10,463,137</u>

8. 其他流動資產

項 目	101.12.31	100.12.31
暫付款	119,099	215,526
留抵稅額	5,247	
進項稅額	679	
合計	<u>125,025</u>	<u>215,526</u>

9. 基金

項 目	101.12.31	100.12.31
銀行定期存款	30,000,000	30,000,000

依法不得動用。

10. 固定資產

成本：

項 目	101.12.31	100.12.31
土地	86,368,142	36,653,348
房屋及建築	53,855,625	24,809,359
生財器具	7,911,324	7,356,797
租賃修繕	741,720	1,652,387
裝璜設備	161,385	831,074
預付房地款		4,000,000
合計	149,038,196	75,302,965

累計折舊：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築	5,067,872	3,885,273
生財器具	4,872,308	4,170,306
租賃修繕	605,738	1,368,061
裝璜設備	66,845	745,907
合計	10,612,763	10,169,547

帳面價值

138,425,433	65,133,418
-------------	------------

11. 存出保證金

主要係房租押金、信託基金專戶及其他押金等。

	101.12.31	100.12.31
存出保證金	11,340,533	12,695,382

12. 應付款項

項 目	101.12.31	100.12.31
應付票據	12,624,552	18,595,252
應付帳款	443,713	558,769
應付費用	11,866,298	16,958,332
應付稅捐	255,644	232,016
合計	25,190,207	36,344,369

13. 預收款項

項 目	101.12.31	100.12.31
預收貨款	3,117,155	3,594,635

12. 其他流動負債

項 目	101.12.31	100.12.31
暫收款	4,071,915	3,961,130
代收款項	21,454	
合計	4,093,369	3,961,130

暫收款主要係附屬作業組織預收按摩儲值金。

15. 銀行借款

借款銀行	借款性質	101.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	35,000,000
減：一年內到期		(880,717)
長期借款		34,119,283

以自有土地及房屋擔保，浮動利率計息。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10209360

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

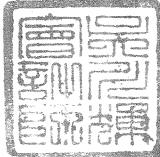
委託人統一編號：77124795

會員證書字號：北市會證字第 957 號

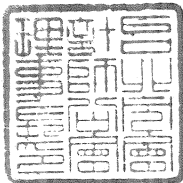
印鑑證明書用途：辦理 財團法人愛盲基金會

101年度（自民國 101 年 1 月 1 日至

101 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	吳川輝	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

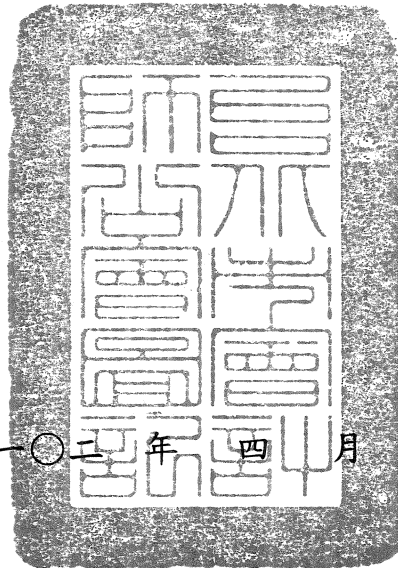
理事長：



核對人：



中華民國 一〇二年 四月 二十三 日



裝訂線

士市貝記字號

1020

號