

財團法人愛盲基金會

查核報告書

民國一〇二年度暨一〇一年度

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:

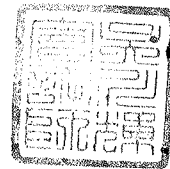
財團法人愛盲基金會民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之收支表、基金餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一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

中華民國一〇三年四月二十四日

財團法人愛盲基金會  
平衡表  
102年12月31日暨101年12月31日

資	產	附註	102.12.31		101.12.31		附註	單位：新台幣元		附註	102.12.31		101.12.31		
				%		%			%			%			
流動資產						負債及基金餘絀									
現金及銀行存款		3	137,632,236	40	103,291,989	34		流動負債							
備供出售金融商品		4	2,020,689	1	1,701,794	1		銀行借款	16	3,555,552	1	880,717	0		
應收款項		5	6,333,297	2	7,102,241	2		應付款項	13	33,253,880	10	25,190,207	8		
存貨		6	3,368,773	1	2,622,503	1		預收款項	14	3,715,048	1	3,117,155	1		
預付款項		7	8,332,859	2	8,755,870	3		其他流動負債	15	4,741,559	1	4,093,369	1		
其他流動資產		8	103,690	0	125,025	0		流動負債合計		<u>45,266,039</u>	13	<u>33,281,448</u>	11		
流動資產合計			<u>157,791,544</u>	46	<u>123,599,422</u>	41		長期負債							
基金		9	30,000,000	9	30,000,000	10		銀行借款	16	23,148,152	7	34,119,283	11		
								長期負債合計		<u>23,148,152</u>	7	34,119,283	11		
固定資產		2.10						負債總額		<u>68,414,191</u>	20	<u>67,400,731</u>	22		
成本			150,144,643	44	149,038,196	49		基金餘絀							
減：累計折舊			<u>(13,027,977)</u>	(4)	<u>(10,612,763)</u>	(3)		基金		30,000,000	9	30,000,000	10		
固定資產合計			<u>137,116,666</u>	40	<u>138,425,433</u>	45		累積餘(絀)		241,001,138	71	207,559,545	68		
其他資產								以不動產登記為財產總額		140,223,767	41	140,223,767	41		
存出保證金		11	10,094,891	3	11,340,533	4		未指定用途		100,777,371	30	67,335,778	20		
未攤銷費用			4,525,755	1	1,791,133	1		金融商品未實現(損)益		510,930	0	196,245	0		
代管資產		12	<u>397,403</u>	0				基金餘絀總額		<u>271,512,068</u>	80	<u>237,755,790</u>	78		
其他資產合計			<u>15,018,049</u>	4	<u>13,131,666</u>	4		負債及基金餘絀總額		<u>339,926,259</u>	100	<u>305,156,521</u>	100		
資產總額			<u>339,926,259</u>	100	<u>305,156,521</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  
 102年度暨101年度

單位：新台幣元

項	目	附註	102年度	%	101年度	%
收入：			<u>159,507,075</u>	100	<u>161,657,815</u>	100
政府補助收入			6,102,043	4	7,064,923	4
其他補助收入			930,000	1	2,200,000	1
捐贈收入			149,353,518	94	149,593,115	93
委辦計畫收入			1,348,478	1	1,237,756	1
股利收入			31,829	0		
利息收入			1,712,260	1	1,445,021	1
其他收入			28,947	0	117,000	0
支出：			<u>125,825,337</u>	79	<u>117,371,880</u>	73
業務支出			96,491,714	60	94,000,925	58
行政管理支出			24,866,861	16	20,405,401	13
利息支出			624,878	0	136,166	0
兌換損失					441	0
財產報廢損失					40,650	0
附屬作業組織之虧損			3,841,884	2	2,788,297	2
本期餘(絀)			<u>33,681,738</u>	21	<u>44,285,935</u>	28

(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  
102年度暨101年度

單位：新台幣元

項 目	基 金	累計餘(絀)	金融商品 未實現	合計
101年1月1日餘額	30,000,000	163,273,610		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
前期餘(絀)調整		(240,145)		(240,145)
102年度餘(絀)		33,681,738		33,681,738
金融商品未實現(損)益			314,685	314,685
102年12月31日餘額	30,000,000	241,001,138	510,930	271,512,068

前期餘(絀)調整：應政府機關要求，其補助撥交之固定資產須於當期認列為費用，並專案列為代管資產，前已列固定資產並計提折舊者，須作前期餘(絀)調整。爰將101年度受補助之固定資產調整前期餘(絀)。

(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  
102年度暨101年度

元

單位：新台幣元

項 目	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
本期餘(絀)	33,681,738	44,285,935
調整項目：		
受遺贈金融商品		(1,505,549)
股票股利	(4,210)	
財產報廢損失	200	40,650
折舊	2,431,972	2,189,172
各項攤提	701,042	584,471
應收款項(增)減數	768,944	2,403,636
存貨(增)減數	(746,270)	(1,342,706)
預付款項(增)減數	423,011	1,707,267
其他流動資產(增)減數	21,335	90,501
應付款項增(減)數	8,063,673	(11,154,162)
預收款項增(減)數	597,893	(477,480)
其他流動負債增(減)數	250,787	132,239
營業活動之淨現金流入(出)	46,190,115	36,953,974
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(1,363,550)	(75,524,137)
固定資產報廢回收價款		2,300
存出保證金(增)減數	1,245,642	1,354,849
未攤銷費用(增)減數	(3,435,664)	(1,439,880)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,553,572)	(75,606,868)
理財活動之現金流量		
銀行借款增(減)數	(8,296,296)	35,000,000
理財活動之淨現金流入(出)	(8,296,296)	35,000,000
本期現金及約當現金增(減)數	34,340,247	(3,652,894)
期初現金及約當現金	103,291,989	106,944,883
期末現金及約當現金	137,632,236	103,291,989

現金流量之補充資訊

  本期支付利息 645,974 115,070  
 (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  
102年度暨101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	102.12.31	101.12.31
現金	216,607	405,647
銀行存款	137,415,629	102,886,342
合計	<u>137,632,236</u>	<u>103,291,989</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	102.12.31		101.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	18,497	806,469	18,497	649,244
台化	14,455	1,214,220	14,034	1,052,550
合計		<u>2,020,689</u>		<u>1,701,794</u>

5. 應收款項

項 目	102.12.31	101.12.31
應收票據	1,621,408	2,453,536
應收帳款	4,711,889	4,648,705
合計	<u>6,333,297</u>	<u>7,102,241</u>

6. 存貨

係附屬作業組織之存貨。

項 目	102.12.31	101.12.31
商品	2,359,819	1,621,287
製成品	939,680	964,688
原料	69,274	36,528
合計	<u>3,368,773</u>	<u>2,622,503</u>

7. 預付款項

項 目	102.12.31	101.12.31
預付費用	8,125,089	8,518,557
用品盤存	207,770	237,313
合計	<u>8,332,859</u>	<u>8,755,870</u>

8. 其他流動資產

項 目	102.12.31	101.12.31
暫付款	102,708	119,099
留抵稅額		5,247
進項稅額	982	679
合計	<u>103,690</u>	<u>125,025</u>



9. 基金

項 目	102.12.31	101.12.31
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	102.12.31	101.12.31
土地	86,368,142	86,368,142
房屋及建築	53,855,625	53,855,625
生財器具	8,135,321	7,911,324
租賃修繕	741,720	741,720
專案設備	919,200	
裝璜設備	124,635	161,385
合計	150,144,643	149,038,196

累計折舊：

項 目	102.12.31	101.12.31
房屋及建築	6,737,080	5,067,872
生財器具	5,377,411	4,872,308
租賃修繕	741,720	605,738
專案設備	82,444	
裝璜設備	89,322	66,845
合計	13,027,977	10,612,763

帳面價值	137,116,666	138,425,433
------	-------------	-------------

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。

	102.12.31	101.12.31
存出保證金	10,094,891	11,340,533

12. 代管資產

項 目	102.12.31
代管資產	397,403

應政府機關要求，其補助撥交之固定資產須於當期認列為費用，並專案列為代管資產。

13 應付款項

項 目	102.12.31	101.12.31
應付票據	12,026,919	12,624,552
應付帳款	698,904	443,713
應付費用	20,229,014	11,866,298
應付稅捐	299,043	255,644
合計	<u>33,253,880</u>	<u>25,190,207</u>

14. 預收款項

項 目	102.12.31	101.12.31
預收貨款	3,715,048	3,117,155

15. 其他流動負債

項 目	102.12.31	101.12.31
暫收款	4,284,635	4,071,915
代收款項	59,521	21,454
應付代管資產	397,403	
合計	<u>4,741,559</u>	<u>4,093,369</u>

暫收款主要係附屬作業組織預收按摩儲值金。

16. 銀行借款

借款銀行	借款性質	102.12.31	101.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	26,703,704	35,000,000
減：一年內到期		(3,555,552)	(880,717)
長期借款		<u>23,148,152</u>	<u>34,119,283</u>

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

號

10310230

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

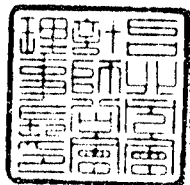
印鑑證明書用途：辦理 財團法人愛盲基金會

102年度（自民國 102 年 1 月 1 日至

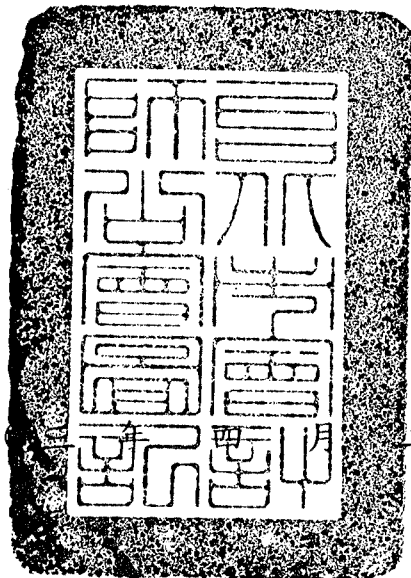
102 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	吳川輝	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 一 一 年 四 月 二十四 日

裝訂線

