

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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之收支表、基金餘細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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二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

中華民國一〇四年四月二十七日

財團法人愛盲基金會  
平衡表  
103年12月31日暨102年12月31日

資	產	附註	103.12.31		102.12.31		附註	103.12.31		102.12.31	
				%		%			%		%
流動資產						負債及基金餘絀					
現金及銀行存款		3	154,656,043	43	137,632,236	40	17	3,555,552	1	3,555,552	1
備供出售金融商品		4	1,904,838	1	2,020,689	1	14	33,600,924	9	33,253,880	10
應收款項		5	5,707,568	2	6,333,297	2	15	3,405,232	1	3,715,048	1
存貨		6	3,496,615	1	3,368,773	1	16	4,578,871	1	4,741,559	1
預付款項		7	9,295,615	3	8,332,859	2		<u>45,140,579</u>	13	<u>45,266,039</u>	13
其他流動資產		8	554,380	0	103,690	0	長期負債				
流動資產合計			<u>175,615,059</u>	49	<u>157,791,544</u>	46	17	9,185,192	3	23,148,152	7
基金		9	30,000,000	8	30,000,000	9		<u>9,185,192</u>	3	<u>23,148,152</u>	7
長期投資		10.18	5,000,000	1			負債總額				
固定資產		2.11						<u>54,325,771</u>	15	<u>68,414,191</u>	20
成本			150,744,483	42	150,144,643	44	基金餘絀				
減：累計折舊			<u>(14,461,008)</u>	(4)	<u>(13,027,977)</u>	(4)	基金	30,000,000	8	30,000,000	9
固定資產合計			<u>136,283,475</u>	38	<u>137,116,666</u>	40	累積餘(絀)	275,769,925	76	241,001,138	71
其他資產							以不動產登記為財產總額	140,223,767	39	140,223,767	39
存出保證金		12	6,808,782	2	10,094,891	3	未指定用途	135,546,158	38	100,777,371	28
未攤銷費用			6,386,056	2	4,525,755	1	金融商品未實現(損)益	395,079	0	510,930	0
代管資產		13	397,403	0	397,403		基金餘絀總額				
其他資產合計			<u>13,592,241</u>	4	<u>15,018,049</u>	4		<u>306,165,004</u>	85	<u>271,512,068</u>	80
資產總額			<u>360,490,775</u>	100	<u>339,926,259</u>	100	負債及基金餘絀總額				
								<u>360,490,775</u>	100	<u>339,926,259</u>	100

單位：新台幣元

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



會計主管：



製表：



財團法人愛盲基金會  
收支表  
103年度暨102年度

單位：新台幣元

項	目	附註	103年度	%	102年度	%
收入：			<u>160,561,291</u>	100	<u>159,507,075</u>	100
政府補助收入			1,715,221	1	6,102,043	4
其他補助收入			218,000	0	930,000	1
捐贈收入			155,744,989	97	149,353,518	94
委辦計畫收入			812,290	1	1,348,478	1
教育訓練收入			207,576	0		
利息收入			1,782,911	1	1,712,260	1
股利收入			63,884	0	31,829	0
其他收入			16,420	0	28,947	0
支出：			<u>125,792,504</u>	78	<u>125,825,337</u>	79
業務支出			100,455,202	63	96,491,714	60
行政管理支出			23,018,475	14	24,866,861	16
利息支出			342,035	0	624,878	0
兌換損失			2,366	0		
財產報廢損失			49,500	0		
附屬作業組織之虧損			1,924,926	1	3,841,884	2
本期餘(絀)			<u>34,768,787</u>	22	<u>33,681,738</u>	21

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



會計主管：



製表：



財團法人愛盲基金會  
基金餘絀變動表  
103年度暨102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
102年1月1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
103年度餘(絀)		34,768,787		34,768,787
金融商品未實現(損)益			(115,851)	(115,851)
103年12月31日餘額	30,000,000	275,769,925	395,079	306,165,004

(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



會計主管：



製表：



財團法人愛盲基金會  
現金流量表  
103年度暨102年度

單位：新台幣元

項 目	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
本期餘(絀)	34,768,787	33,681,738
調整項目：		
股票股利		(4,210)
財產報廢損失	60,899	200
折舊	2,494,245	2,431,972
各項攤提	1,483,922	701,042
應收款項(增)減數	625,729	768,944
存貨(增)減數	(127,842)	(746,270)
預付款項(增)減數	(962,756)	423,011
其他流動資產(增)減數	(450,690)	21,335
應付款項增(減)數	347,044	8,063,673
預收款項增(減)數	(309,816)	597,893
其他流動負債增(減)數	(162,688)	250,787
營業活動之淨現金流入(出)	37,766,834	46,190,115
投資活動之現金流量		
長期投資(增)減數	(5,000,000)	
購買固定資產	(1,721,953)	(1,363,550)
存出保證金(增)減數	3,286,109	1,245,642
未攤銷費用(增)減數	(3,344,223)	(3,435,664)
投資活動之淨現金流入(出)	(6,780,067)	(3,553,572)
理財活動之現金流量		
銀行借款增(減)數	(13,962,960)	(8,296,296)
理財活動之淨現金流入(出)	(13,962,960)	(8,296,296)
本期現金及約當現金增(減)數	17,023,807	34,340,247
期初現金及約當現金	137,632,236	103,291,989
期末現金及約當現金	154,656,043	137,632,236

現金流量之補充資訊

本期支付利息 334,070 645,974  
(後示附註係財務報表不可分之一部份)

負責人：



會計主管：



製表：



財團法人愛盲基金會  
財務報表附註  
103年度暨102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	103.12.31	102.12.31
現金	235,338	216,607
銀行存款	154,420,705	137,415,629
合計	<u>154,656,043</u>	<u>137,632,236</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	103.12.31		102.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	18,497	937,798	18,497	806,469
台化	14,455	967,040	14,455	1,214,220
合計		<u>1,904,838</u>		<u>2,020,689</u>

5. 應收款項

項 目	103.12.31	102.12.31
應收票據	1,369,937	1,621,408
應收帳款	4,337,631	4,711,889
合計	<u>5,707,568</u>	<u>6,333,297</u>

6. 存貨  
係附屬作業組織之存貨。

項 目	103.12.31	102.12.31
商品	1,942,109	2,359,819
製成品	1,115,417	939,680
原料	439,089	69,274
合計	<u>3,496,615</u>	<u>3,368,773</u>

7. 預付款項

項 目	103.12.31	102.12.31
預付費用	9,054,938	8,125,089
用品盤存	240,677	207,770
合計	<u>9,295,615</u>	<u>8,332,859</u>

8. 其他流動資產

項 目	103.12.31	102.12.31
暫付款	553,506	102,708
進項稅額	874	982
合計	<u>554,380</u>	<u>103,690</u>

9. 基金

項 目	103.12.31	102.12.31
銀行定期存款	30,000,000	30,000,000

依法不得動用。

10. 長期投資

係以長期持有為目的之國內社會企業投資成本。

名稱	103.12.31	
	股數	成本
黑暗對話社會企業(股)	250,000	2,500,000
多扶事業(股)	100,000	2,500,000
合計		<u>5,000,000</u>

11. 固定資產

成本：

項 目	103.12.31	102.12.31
土地	86,368,142	86,368,142
房屋及建築	53,855,625	53,855,625
生財器具	8,500,381	8,135,321
租賃修繕		741,720
專案設備	1,895,700	919,200
裝璜設備	124,635	124,635
合計	<u>150,744,483</u>	<u>150,144,643</u>

累計折舊：

項 目	103.12.31	102.12.31
房屋及建築	8,406,288	5,067,872
生財器具	5,645,889	4,872,308
租賃修繕		605,738
專案設備	294,582	
裝璜設備	114,249	66,845
合計	<u>14,461,008</u>	<u>10,612,763</u>

帳面價值

	<u>136,283,475</u>	<u>139,531,880</u>
--	--------------------	--------------------

12. 存出保證金

主要係房租押金、信託基金專戶及其他押金等。



	103.12.31	102.12.31
存出保證金	6,808,782	10,094,891

### 13. 代管資產

項 目	103.12.31	102.12.31
代管資產	397,403	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。

### 14. 應付款項

項 目	103.12.31	102.12.31
應付票據	12,362,873	12,026,919
應付帳款	1,094,102	698,904
應付費用	19,861,292	20,229,014
應付稅捐	282,657	299,043
合計	<u>33,600,924</u>	<u>33,253,880</u>

### 15. 預收款項

項 目	103.12.31	102.12.31
預收貨款	3,405,232	3,715,048

### 16. 其他流動負債

項 目	103.12.31	102.12.31
暫收款	4,161,691	4,284,635
代收款項	19,777	59,521
應付代管資產	397,403	397,403
合計	<u>4,578,871</u>	<u>4,741,559</u>

暫收款主要係附屬作業組織預收按摩儲值金。

### 17. 銀行借款

借款銀行	借款性質	103.12.31	102.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	12,740,744	26,703,704
減：一年內到期		<u>(3,555,552)</u>	<u>(3,555,552)</u>
長期借款		<u>9,185,192</u>	<u>23,148,152</u>

以自有土地及房屋擔保，浮動利率計息。

## 18. 關係人交易

### (1) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
黑暗對話社會企業(股)	本基金會持股佔該公司股份總數27.51%。 本基金會董事長為該公司董事長。

### (2) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨	103年度	
	金額	佔當期銷貨 淨額之%
黑暗對話社會企業(股)	37,776	0.00%
合計	37,776	0.00%

本基金會之出版中心之出版品，銷售予關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異。

### 2. 租金收入

	103年度	
	金額	佔當期租金收 入淨額之%
黑暗對話社會企業(股)	5,714	100%
合計	5,714	100%

本基金會之網購事業中心分租辦公室予關係人。

### 3. 教育訓練支出

	103年度	
	金額	佔當期教育訓 練支出之%
黑暗對話社會企業(股)	270,000	19.55%
合計	270,000	19.55%

關係人對本基金會之教育訓練課程價格與其一般客戶並無重大差異。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10410687

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

103年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

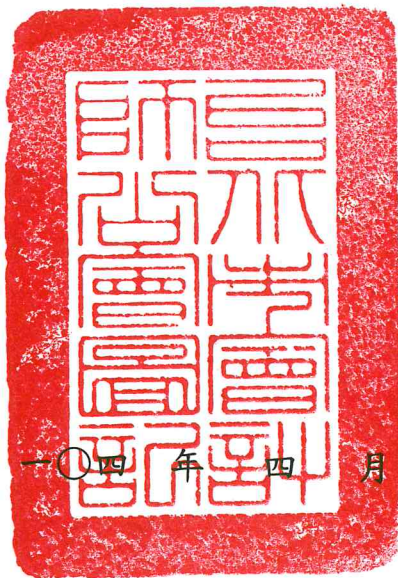
103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	吳川輝	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

一〇四年四月

二十七日

北市財證字第

1041

號

裝訂線