

財團法人愛盲基金會

查核報告書

民國一〇四年度暨一〇三年度

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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之收支表、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。

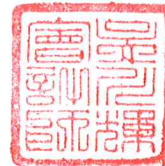
本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

一〇三年十二月三十一日之平衡表業已重分類，將以不動產方式登記為財產總額之累積餘(絀)140,223,767元重分類至基金。

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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三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

中華民國一〇五年四月二十五日

財團法人愛盲基金會
平衡表
104年12月31日暨103年12月31日

單位：新台幣元

資	產	附註	104.12.31	%	103.12.31	%	負債及基金餘絀	附註	104.12.31	%	103.12.31	%
流動資產						流動負債						
現金及銀行存款		3	125,132,044	32	154,656,043	43	銀行借款	17	2,500,002	1	3,555,552	1
備供出售金融商品		4	1,902,035	0	1,904,838	1	應付款項	14	35,626,993	9	33,600,924	9
應收款項		5	5,732,600	1	5,707,568	2	預收款項	15	3,952,128	1	3,405,232	1
存貨		6	5,416,747	1	3,496,615	1	其他流動負債	16	5,108,362	1	4,578,871	1
預付款項		7	12,793,414	3	9,295,615	3	流動負債合計		<u>47,187,485</u>	12	<u>45,140,579</u>	13
其他流動資產		8	224,491	0	554,380	0	長期負債					
流動資產合計			<u>151,201,331</u>	38	<u>175,615,059</u>	49	銀行借款	17	27,499,998	7	9,185,192	3
基金		9	30,000,000	8	30,000,000	8	長期負債合計		<u>27,499,998</u>	7	<u>9,185,192</u>	3
長期投資		10.18	7,500,000	2	5000000	1	負債總額					
固定資產		2.11							<u>74,687,483</u>	19	<u>54,325,771</u>	15
成本			206,593,921	52	150,744,483	42	基金餘絀					
減：累計折舊			<u>(16,935,649)</u>	(4)	<u>(14,461,008)</u>	(4)	基金		226,502,052	57	170,223,767	47
固定資產合計			<u>189,658,272</u>	48	<u>136,283,475</u>	38	累積餘(絀)		94,715,020	24	135,546,158	38
其他資產							金融商品未實現(損)益		392,276	0	395,079	0
存出保證金		12	6,753,779	2	6,808,782	2	基金餘絀總額		<u>321,609,348</u>	81	<u>306,165,004</u>	85
未攤銷費用			10,786,046	3	6,386,056	2	負債及基金餘絀總額					
代管資產		13	397,403	0	397,403				<u>396,296,831</u>	100	<u>360,490,775</u>	100
其他資產合計			<u>17,937,228</u>	5	<u>13,592,241</u>	4						
資產總額			<u>396,296,831</u>	100	<u>360,490,775</u>	100						

(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
104年度暨103年度

單位：新台幣元

項	目	附註	104年度	%	103年度	%
收入：			149,347,666	100	160,561,291	100
政府補助收入			40,000	0	1,715,221	1
其他補助收入			297,000	0	218,000	0
捐贈收入			144,961,588	97	155,744,989	97
委辦計畫收入			883,212	1	812,290	1
教育訓練收入			585,080	0	207,576	
利息收入			1,524,682	1	1,782,911	1
股利收入			72,837	0	63,884	0
其他收入			16,460	0	16,420	0
附屬作業組織之所得			966,807	1		
						78
支出：			133,900,519	90	125,792,504	63
業務支出			104,608,188	70	100,455,202	14
行政管理支出			28,678,234	19	23,018,475	0
利息支出			518,763	0	342,035	
兌換損失					2,366	
財產報廢損失			95,334	0	49,500	1
附屬作業組織之虧損					1,924,926	
						23
本期餘(絀)			15,447,147	10	34,768,787	

(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
104年度暨103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
103年1月1日餘額	30,000,000	241,001,138	510,930	271,512,068
重分類不動產至基金	140,223,767	(140,223,767)		0
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	170,223,767	135,546,158	395,079	306,165,004
增購不動產	56,278,285	(56,278,285)		
104年度餘(絀)		15,447,147		15,447,147
金融商品未實現(損)益			(2,803)	(2,803)
104年12月31日餘額	226,502,052	94,715,020	392,276	321,609,348

(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
104年度暨103年度

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
本期餘(絀)	15,447,147	34,768,787
調整項目：		
財產報廢損失	99,293	60,899
折舊	2,804,195	2,494,245
各項攤提	2,309,779	1,483,922
應收款項(增)減數	(25,032)	625,729
存貨(增)減數	(1,920,132)	(127,842)
預付款項(增)減數	(3,497,799)	(962,756)
其他流動資產(增)減數	329,889	(450,690)
應付款項增(減)數	2,026,069	347,044
預收款項增(減)數	546,896	(309,816)
其他流動負債增(減)數	529,491	(162,688)
營業活動之淨現金流入(出)	18,649,796	37,766,834
投資活動之現金流量		
長期投資(增)減數	(2,500,000)	(5,000,000)
購買固定資產	(56,278,285)	(1,721,953)
存出保證金(增)減數	55,003	3,286,109
未攤銷費用(增)減數	(6,709,769)	(3,344,223)
投資活動之淨現金流入(出)	(65,433,051)	(6,780,067)
理財活動之現金流量		
銀行借款增(減)數	17,259,256	(13,962,960)
理財活動之淨現金流入(出)	17,259,256	(13,962,960)
本期現金及約當現金增(減)數	(29,523,999)	17,023,807
期初現金及約當現金	154,656,043	137,632,236
期末現金及約當現金	125,132,044	154,656,043

現金流量之補充資訊

本期支付利息 510,364 334,070
(後示附註係財務報表不可分之一部份)

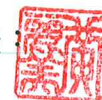
負責人：



會計主管：



製表



財團法人愛盲基金會
財務報表附註
104年度暨103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。法人登記時以基金30,000,000元加計不動產196,502,052元，共226,502,052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	104.12.31	103.12.31
現金	306,084	235,338
銀行存款	124,825,960	154,420,705
合計	<u>125,132,044</u>	<u>154,656,043</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	104.12.31		103.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	18,497	832,365	18,497	937,798
台化	14,455	1,069,670	14,455	967,040
合計		<u>1,902,035</u>		<u>1,904,838</u>

5. 應收款項

項 目	104.12.31	103.12.31
應收票據	788,950	1,369,937
應收帳款	4,943,650	4,337,631
合計	<u>5,732,600</u>	<u>5,707,568</u>

6. 存貨
係附屬作業組織之存貨。

項 目	104.12.31	103.12.31
商品	3,916,690	1,942,109
製成品	1,159,900	1,115,417
原料	340,157	439,089
合計	<u>5,416,747</u>	<u>3,496,615</u>

7. 預付款項

項 目	104.12.31	103.12.31
預付費用	12,631,943	9,054,938
用品盤存	161,471	240,677
合計	<u>12,793,414</u>	<u>9,295,615</u>

8. 其他流動資產

項 目	104.12.31	103.12.31
暫付款	222,345	553,506
進項稅額	2,146	874
合計	<u>224,491</u>	<u>554,380</u>

9. 基金

項 目	104.12.31	103.12.31
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	104.12.31		103.12.31	
	股數	成本	股數	成本
黑暗對話社會企業(股)	250,000	2,500,000	250,000	2,500,000
多扶事業(股)	100,000	2,500,000	100,000	2,500,000
社企一起幫(股)	250,000	2,500,000		
合計		<u>7,500,000</u>		<u>5,000,000</u>

11. 固定資產

成本：

項 目	104.12.31	103.12.31
土地	135,259,932	86,368,142
房屋及建築	61,242,120	53,855,625
生財器具	8,071,534	8,500,381
專案設備	1,895,700	1,895,700
裝璜設備	124,635	124,635
合計	<u>206,593,921</u>	<u>150,744,483</u>

累計折舊：

項 目	104.12.31	103.12.31
房屋及建築	10,339,299	8,406,288
生財器具	5,861,182	5,645,889
專案設備	610,533	294,582
裝璜設備	124,635	114,249
合計	<u>16,935,649</u>	<u>14,461,008</u>

帳面價值 189,658,272 136,283,475

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。

	104.12.31	103.12.31
存出保證金	6,753,779	6,808,782

13. 代管資產

項 目	104.12.31	103.12.31
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	104.12.31	103.12.31
應付票據	13,635,077	12,362,873
應付帳款	1,270,133	1,094,102
應付費用	20,352,271	19,861,292
應付稅捐	369,512	282,657
合計	<u>35,626,993</u>	<u>33,600,924</u>

15. 預收款項

項 目	104.12.31	103.12.31
預收貨款	3,952,128	3,405,232

16. 其他流動負債

項 目	104.12.31	103.12.31
暫收款	4,691,378	4,161,691
代收款項	19,581	19,777
應付代管資產	397,403	397,403
合計	<u>5,108,362</u>	<u>4,578,871</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	104.12.31	103.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	30,000,000	12,740,744
減：一年內到期		(2,500,002)	(3,555,552)
長期借款		<u>27,499,998</u>	<u>9,185,192</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%。 103年本基金會董事長為該公司董事長。
社企一起幫(股)	本基金會持股佔該公司股份總數27.78%。 本基金會董事長為該公司董事。

(2) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	104年度		103年度	
	金額	佔當期銷貨淨額之%	金額	佔當期銷貨淨額之%
黑暗對話社會企業(股)			37,776	0.00%
社企一起幫(股)	40,000	0.00%		
合計	40,000	0.00%	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

	104年度		103年度	
	金額	佔當期租金收入淨額之%	金額	佔當期租金收入淨額之%
黑暗對話社會企業(股)	22,856	100%	5,714	100%
合計	22,856	100%	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

	104年度		103年度	
	金額	佔當期教育訓練支出之%	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

10510886

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

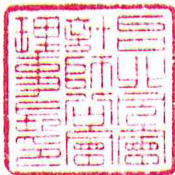
印鑑證明書用途：辦理 財團法人愛盲基金會

104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至

104 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：



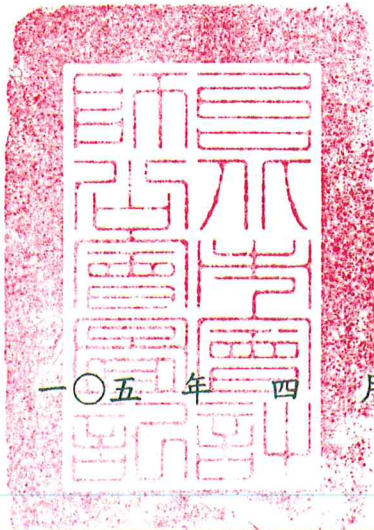
中華民國

一〇五年

四月

二十五

日



裝訂線

台北市會計師公會

號