

財團法人愛盲基金會
107資產負債表

民國107年及106年1月1日

列印人：賴怡潔列印時間：108-07-31 16:32:06

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	126,463,412	28.14	118,569,715	29.21	短期借款	7,407,406	1.65	3,333,336	0.82
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	應付票據	9,022,254	2.01	8,716,724	2.15
備供出售金融資產-流動	2,388,059	0.53	2,426,663	0.60	應付帳款	23,051,433	5.13	20,424,457	5.03
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	其他應付款	282,296	0.06	192,919	0.05
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0.00	0	0.00	本期所得稅負債	0	0.00	0	0.00
持有至到期日金融資產-流動	0	0.00	0	0.00	預收款項	2,281,236	0.51	2,930,741	0.72
應收票據	12,300	0.00	142,407	0.04	負債準備-流動	0	0.00	0	0.00
應收帳款	4,741,690	1.05	6,395,695	1.58	存入保證金-流動	0	0.00	0	0.00
其他應收款	746,340	0.17	59,035	0.01	其他流動負債	7,566,489	1.68	7,029,176	1.73
本期所得稅資產	0	0.00	0	0.00	流動負債合計	49,611,114	11.04	42,627,353	10.50
存貨	4,790,914	1.07	6,640,759	1.64					
預付款項	9,065,506	2.02	8,073,162	1.99					
其他流動資產	132,594	0.03	286,652	0.07					
流動資產合計	148,340,815	33.00	142,594,088	35.12					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	6.67	30,000,000	7.39	長期借款	53,425,920	11.89	20,833,326	5.13
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	長期應付票據及款項	0	0.00	0	0.00
備供出售金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	負債準備-非流動	0	0.00	0	0.00
以成本衡量之金融資產-非流動	2,500,000	0.56	2,500,000	0.62	存入保證金-非流動	0	0.00	0	0.00

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0.00	0	0.00	其他非流動負債	0	0.00	0	0.00
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0.00	0	0.00	非流動負債合計	53,425,920	11.89	20,833,326	5.13
採用權益法之投資	0	0.00	0	0.00					
投資性不動產	0	0.00	0	0.00					
不動產、廠房及設備	250,154,847	55.66	212,980,125	52.46	負債合計	103,037,034	22.92	63,460,679	15.63
無形資產	0	0.00	0	0.00	淨值				
其他非流動資產	18,473,344	4.11	17,895,571	4.41	永久受限淨值	293,915,700	65.39	226,502,052	55.79
非流動資產合計	301,128,191	67.00	263,375,696	64.88	暫時受限淨值	0	0.00	0	0.00
					未受限淨值	51,637,972	11.49	115,090,149	28.35
					淨值其他項目	878,300	0.20	916,904	0.23
					淨值合計	346,431,972	77.08	342,509,105	84.37
資產總計	449,469,006	100.00	405,969,784	100.00	負債及淨值總計	449,469,006	100.00	405,969,784	100.00

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人愛盲基金會
收支餘絀表

民國107年及106年12月31日至1月1日

列印人：賴怡潔 列印時間：108-07-31 16:33:01

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
服務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府補助收入	343,036	0.17	110,298	0.05	232,738	211.01
委辦收入	0	0.00	882,200	0.40	-882,200	-100.00
捐贈收入	129,964,575	64.90	137,355,094	62.10	-7,390,519	-5.38
利息收入	980,740	0.49	1,143,425	0.52	-162,685	-14.23
股利收入	143,728	0.07	117,942	0.05	25,786	21.86
銷售貨物或勞務收入	751,800	0.38	744,245	0.34	7,555	1.02
附屬作業組織收入	68,055,763	33.98	80,358,576	36.33	-12,302,813	-15.31
其他收入	16,106	0.01	478,562	0.22	-462,456	-96.63
收入合計	200,255,748	100.00	221,190,342	100.00	-20,934,594	-9.46
支出						
業務支出	95,647,391	47.76	93,804,146	42.41	1,843,245	1.96
行政管理支出	23,401,857	11.69	26,628,041	12.04	-3,226,184	-12.12
銷售貨物或勞務成本	0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業組織支出	76,089,340	38.00	82,122,552	37.13	-6,033,212	-7.35
其他支出	1,155,689	0.58	7,957,912	3.60	-6,802,223	-85.48
支出合計	196,294,277	98.02	210,512,651	95.17	-14,218,374	-6.75
本期餘絀	3,961,471	1.98	10,677,691	4.83	-6,716,220	-62.90
所得稅費用(利益)	0	0.00	0	0.00	0	0.00

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅後餘絀	3,961,471	1.98	10,677,691	4.83	-6,716,220	-62.90
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	-38,604	-0.02	91,299	0.04	-129,903	-142.28
其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀	3,922,867	1.96	10,768,990	4.87	-6,846,123	-63.57

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人愛盲基金會
107淨值變動表

民國107年及106年12月31日至1月1日

列印人：賴怡潔列印時間：108-07-31 16:33:30

單位：新臺幣元

項目	受限淨值		未受限淨值		淨值其他項目	合計
	永久受限	暫時受限	指定用途淨值	累積結餘(虧損)		
106年01月01日餘額	226,502,052	0	0	104,412,458	825,605	331,740,115
106年稅後餘絀	0	0	0	10,677,691	0	10,677,691
106年受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
106年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	0	0	0
106年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	0	91,299	91,299
106年12月31日餘額	226,502,052	0	0	115,090,149	916,904	342,509,105
107年01月01日餘額	226,502,052	0	0	115,090,149	916,904	342,509,105
107年稅後餘絀	0	0	0	3,961,471	0	3,961,471
107年受限淨值增加(減少)	67,413,648	0	0	0	0	67,413,648
107年未受限淨值增加(減少)	0	0	0	-67,413,648	0	-67,413,648
107年淨值其他項目增加(減少)	0	0	0	0	-38,604	-38,604
107年12月31日餘額	293,915,700	0	0	51,637,972	878,300	346,431,972

主辦會計：



執行長(或與該等職務相當之人)：



董事長：



財團法人愛盲基金會
現金流量表(間接法)

民國107年及106年12月31日至1月1日

列印人：賴怡潔列印時間：108-08-02 10:32:16

單位：新臺幣元

項目	107年度 金額	106年度 金額
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	3,961,471	10,677,691
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	0	0
股利收入	-143,728	-117,942
實物捐贈收入	0	0
利息費用	935,463	413,383
呆帳費用	0	0
折舊費用	3,250,615	2,756,012
攤銷費用	4,600,924	4,587,685
金融資產評價損失(利益)	0	0
採用權益法認列之投資損益	0	0
處分投資損失(利益)	0	0
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	233,211	136,606
資產減損損失	0	7,500,000
	0	0
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	130,107	-141,871
應收帳款減少(增加)	1,654,005	-1,598,499

項目	107年度 金額	106年度 金額
其他應收款減少(增加)	-687,305	-59,035
存貨減少(增加)	1,849,845	-378,488
預付款項減少(增加)	-992,344	-709,064
其他流動資產減少(增加)	154,058	496,614
應付票據增加(減少)	305,530	-3,057,799
應付帳款增加(減少)	2,626,976	-866,785
其他應付款增加(減少)	72,902	-248,235
預收款項增加(減少)	-649,505	-829,524
其他流動負債增加(減少)	415,826	-311,610
	0	0
營運產生之現金		
支付之利息	-918,988	-414,990
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	16,799,063	17,834,149
投資活動之現金流量：		
購入透過損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--價款	0	0
購入備供出售金融資產	0	0
出售備供出售金融資產--價款	0	0
購入以成本衡量之金融資產	0	0
出售以成本衡量之金融資產--價款	0	0
購入無活絡市場之債務工具投資	0	0
出售無活絡市場之債務工具投資--價款	0	0
購入持有到期日金融資產	0	0
出售持有到期日金融資產--價款	0	0

項目	107年度 金額	106年度 金額
基金(增加)減少	0	0
購入採權益法之長期股權投資	0	0
出售採權益法之長期股權投資價款	0	0
購入投資性不動產	0	0
出售投資性不動產價款	0	0
購入不動產、廠房及設備	-40,658,548	-28,800,576
出售不動產、廠房及設備價款	0	0
購入無形資產	0	0
出售無形資產價款	0	0
其他非流動資產(增加)減少	-5,057,210	-919,498
收取之利息	0	0
收取之股利	143,728	117,942
	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	-45,572,030	-29,602,132
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	36,666,664	0
長期借款增加(減少)	0	-3,333,336
長期應付票據及款項增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	0	0
其他非流動負債增加(減少)	0	0
受限淨值增加(減少)	0	0
	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	36,666,664	-3,333,336
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,893,697	-15,101,319

項目	107年度 金額	106年度 金額
期初現金及約當現金餘額	118,569,715	133,671,034
期末現金及約當現金餘額	126,463,412	118,569,715

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人愛盲基金會
功能別費用表

民國107年度

列印人：賴怡潔列印時間：108-07-31 16:34:10

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出								小計	行政管理支出
	身心障礙福利	急難救助	清寒獎助學金							
用人費用	47,914,709	0	0	0	0	0	0	0	47,914,709	16,789,601
服務費用	36,012,444	30,000	330,000	0	0	0	0	0	36,372,444	583,732
材料及用品消耗	2,220,379	0	0	0	0	0	0	0	2,220,379	1,602,654
租金費用	4,414,461	0	0	0	0	0	0	0	4,414,461	792,921
折舊及攤銷	3,977,439	0	0	0	0	0	0	0	3,977,439	2,865,949
捐贈費用	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0
訓練費用	338,459	0	0	0	0	0	0	0	338,459	0
其他	399,500	0	0	0	0	0	0	0	399,500	767,000
合計	95,287,391	30,000	330,000	0	0	0	0	0	95,647,391	23,401,857

財團法人愛盲基金會
功能別費用表

民國106年度

列印人：賴怡潔列印時間：108-07-31 16:34:10

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出								行政管理支出	
	身心障礙者福利	急難救助	清寒獎助學金						小計	
用人費用	44,356,555	0	0	0	0	0	0	0	44,356,555	18,855,581
服務費用	36,501,303	45,000	330,000	0	0	0	0	0	36,876,303	578,684
材料及用品消耗	2,657,453	0	0	0	0	0	0	0	2,657,453	1,571,226
租金費用	4,142,685	0	0	0	0	0	0	0	4,142,685	2,255,167
折舊及攤銷	4,475,160	0	0	0	0	0	0	0	4,475,160	2,329,963
捐贈費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	562,990	0	0	0	0	0	0	0	562,990	0
其他	733,000	0	0	0	0	0	0	0	733,000	1,037,420
合計	93,429,146	45,000	330,000	0	0	0	0	0	93,804,146	26,628,041

**財團法人愛盲基金會附屬作業組織
收支餘絀表**

民國107年及106年12月31日至1月1日

列印人：賴怡潔列印時間：108-07-31 16:34:47

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
收入				
營運收入	0	0.00	0	0.00
銷售貨物或勞務收入	59,198,836	86.99	69,968,037	87.07
政府補助收入	8,746,925	12.85	10,309,788	12.83
委辦收入	0	0.00	0	0.00
捐贈收入	87,738	0.13	66,100	0.08
利息收入	22,264	0.03	14,651	0.02
股利收入	0	0.00	0	0.00
其他收入	0	0.00	0	0.00
收入合計	68,055,763	100.00	80,358,576	100.00
費用				
營運成本	0	0.00	0	0.00
銷售貨物或勞務成本	40,897,717	60.09	45,839,475	55.82
行政管理支出	34,682,114	50.96	36,153,025	44.02
其他支出	509,509	0.75	130,052	0.16
費用合計	76,089,340	111.80	82,122,552	0.16
本期餘絀	-8,033,577	-11.80	-1,763,976	-17.13

註. 社福法人有附屬作業組織者，請彙整所有附屬作業組織各項收支合併編製此表。

財團法人愛盲基金會
財務報表附註
107年度暨106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年更名為財團法愛盲基金會。
- (3)94年底為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)財務報表編製具

財務報表係依照「全國性社會福利財團法人年度工作計畫及報告編製辦法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。

(2)存貨

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

(3)不動產、廠房及設備及折舊

不動產、廠房及設備以取得成本為入帳基礎，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，列入不動產、廠房及設備項下；經常性之修理及維護支出，則作當期費用處理。不動產、廠房及設備變賣及報廢時，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。

不動產、廠房及設備之折舊係按成本法，估計耐用年數，以直線法計算提列。

(4)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. 現金及約當現金

項 目	107.12.31	106.12.31
現金	402,946	369,391
銀行存款	126,060,466	118,200,324
合計	<u>126,463,412</u>	<u>118,569,715</u>

4. 備供出售金融資產-流動
係受遺贈而取得之上市公司股票。

名稱	107.12.31		106.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	18,497	870,284	18,497	937,798
台化	14,455	1,517,775	14,455	1,488,865
合計		<u>2,388,059</u>		<u>2,426,663</u>

5. 應收款項

項 目	107.12.31	106.12.31
應收票據	12,300	142,407
應收帳款	4,741,690	6,395,695
其他應收款	746,340	59,035
合計	<u>5,500,330</u>	<u>6,597,137</u>

6. 存貨
係附屬作業組織之存貨。

項 目	107.12.31	106.12.31
商品	2,843,249	5,318,855
製成品	1,614,288	1,056,008
原料	333,377	265,896
合計	<u>4,790,914</u>	<u>6,640,759</u>

7. 預付款項

項 目	107.12.31	106.12.31
預付費用	7,339,554	7,918,144
用品盤存	1,725,952	155,018
合計	<u>9,065,506</u>	<u>8,073,162</u>

8. 其他流動資產

項 目	107.12.31	106.12.31
暫付款	13,000	252,624
進項稅額	-	2,832
留抵稅額	119,594	31,196
合計	<u>132,594</u>	<u>286,652</u>

9. 基金

項 目	107.12.31	106.12.31
銀行定期存款	30,000,000	30,000,000
依法不得動用。		

10. 以成本衡量之金融資產-非流動

係以長期持有為目的之國內社會企業投資成本。

名稱	107.12.31		106.12.31	
	股數	帳面價值	股數	帳面價值
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	-	100,000	-
社企一起幫(股)	500,000	-	500,000	-
合計		<u>2,500,000</u>		<u>2,500,000</u>

多扶事業(股)及社企一起幫(股)因被投資公司鉅額虧損，已不具投資價值。106年度經董事會決議，認列資產減損及投資損失7,500,000元。

11. 不動產、廠房及設備

成本：

項 目	107.12.31	106.12.31
土地	188,974,356	135,259,932
房屋及建築	74,941,344	61,242,120
生財器具	7,409,380	8,209,013
專案設備	2,390,700	2,390,700
預付房產款	0	27,515,100
合計	<u>273,715,780</u>	<u>234,616,865</u>

累計折舊：

項 目	107.12.31	106.12.31
房屋及建築	16,929,031	14,381,191
生財器具	5,038,466	5,978,114
專案設備	1,593,436	1,277,435
合計	<u>23,560,933</u>	<u>21,636,740</u>

帳面價值

<u>250,154,847</u>	<u>212,980,125</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。

	107.12.31	106.12.31
存出保證金	<u>7,570,288</u>	<u>7,666,435</u>

13. 代管資產

項 目	107.12.31	106.12.31
代管資產	1,677,156	1,555,669

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	107.12.31	106.12.31
應付票據	9,022,254	8,716,724
應付帳款	641,091	1,515,768
應付費用	22,410,342	18,908,689
應付稅捐	282,296	192,919
合計	32,355,983	29,334,100

15. 預收款項

項 目	107.12.31	106.12.31
預收貨款	2,281,236	2,930,741

16. 其他流動負債

項 目	107.12.31	106.12.31
暫收款	5,599,401	5,441,701
代收款項	289,932	31,806
應付代管資產	1,677,156	1,555,669
合計	7,566,489	7,029,176

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	107.12.31	106.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	60,833,326	24,166,662
減：一年內到期		(7,407,406)	(3,333,336)
長期借款		53,425,920	20,833,326

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12.5%。 本基金會為該公司監察人。
仙樂股份有限公司	該公司董事長與本基金會董事長係配偶。
社企一起幫(股)	本基金會持股佔該公司股份總數33.33%。 本基金會為該公司常務董事。
紀實有限公司	社企一起幫(股)100%持有之子公司

(2) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	107年度		106年度	
	金額	佔當期銷貨 淨額之%	金額	佔當期銷貨 淨額之%
仙樂股份有限公司	1,920	0.00%	1,828	0.00%
黑暗對話社會企業(股)	1,200	0.00%		
社企一起幫(股)	-		14,685	0.03%
紀實有限公司	17,869	0.03%	14,208	0.03%
合計	20,989	0.04%	30,721	0.07%

本基金會之附屬作業組織，銷售予關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異。

2. 進貨

	107年度		106年度	
	金額	佔當期進貨 淨額之%	金額	佔當期進貨 淨額之%
仙樂股份有限公司	112,499	0.74%	835,529	4.12%
社企一起幫(股)			1,879	0.01%
紀實有限公司			1,839	0.01%
合計	112,499	0.74%	839,247	4.14%

3. 費用

	107年度		106年度	
	金額	佔當期基金 會支出之%	金額	佔當期基金 會支出之%
仙樂股份有限公司			31,002	0.02%
紀實有限公司			12,000	0.01%
合計	-	0.00%	43,002	0.03%

19. 重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

20. 重大之期後事項：無。