

財團法人愛盲基金會
111年度資產負債表
民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

單位：新臺幣元

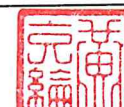
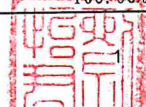
備查日期： 備查文號：

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	110,979,972	26.67%	117,454,697	27.87%	短期借款	7,777,776	1.87%	7,777,776	1.85%
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	5,520,596	1.33%	6,019,510	1.43%
備供出售金融資產-流動	2,221,814	0.53%	2,579,285	0.61%	應付帳款	27,648,458	6.64%	25,844,319	6.13%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	259,856	0.06%	292,182	0.07%
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	2,819,644	0.68%	1,708,759	0.41%
應收票據	86,000	0.02%	0	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	5,030,147	1.21%	4,737,901	1.12%	存入保證金-流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	273,752	0.07%	606,820	0.14%	其他流動負債	5,539,054	1.33%	9,087,909	2.16%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	49,565,384	11.91%	50,730,455	12.04%
存貨	5,431,592	1.31%	3,456,076	0.82%					
預付款項	8,682,874	2.09%	6,231,935	1.48%					
其他流動資產	61,791	0.01%	160,076	0.04%					
流動資產合計	132,767,942	31.91%	135,226,790	32.09%					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	7.21%	30,000,000	7.12%	長期借款	20,314,816	4.88%	30,092,592	7.14%
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	0.60%	2,500,000	0.59%	存入保證金-非流動	0	0.00%	0	0.00%
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	20,314,816	4.88%	30,092,592	7.14%
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	239,437,612	57.54%	241,216,097	57.24%	負債合計	69,880,200	16.79%	80,823,047	19.18%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	淨值				
其他非流動資產	11,400,322	2.74%	12,454,883	2.96%	永久受限淨值	293,915,700	70.63%	293,915,700	69.75%
非流動資產合計	283,337,934	68.09%	286,170,980	67.91%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	51,597,921	12.40%	45,589,497	10.82%
					淨值其他項目	712,055	0.17%	1,069,526	0.25%
					淨值合計	346,225,676	83.21%	340,574,723	80.82%
資產總計	416,105,876	100.00%	421,397,770	100.00%	負債及淨值總計	416,105,876	100.00%	421,397,770	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111年及110年1月1日至12月31日

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	111年度		110年度		差異	
	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)	金額(新臺幣元)	百分比(%)
收入						
服務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
政府補助收入	20,000	0.01%	30,000	0.02%	-10,000	-33.33%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	128,286,898	62.37%	131,083,662	66.36%	-2,796,764	-2.13%
利息收入	916,569	0.45%	637,248	0.32%	279,321	43.83%
股利收入	140,595	0.07%	91,629	0.05%	48,966	53.44%
銷售貨物或勞務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
附屬作業組織收入	76,318,411	37.10%	65,701,174	33.26%	10,617,237	16.16%
其他收入	18,560	0.01%	50	0.00%	18,510	37,020.00%
收入合計	205,701,033	100.00%	197,543,763	100.00%	8,157,270	4.13%
支出						
業務支出	92,387,288	44.91%	92,271,502	46.71%	115,786	0.13%
行政管理支出	22,724,577	11.05%	20,916,513	10.59%	1,808,064	8.64%
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	84,049,935	40.86%	79,491,325	40.24%	4,558,610	5.73%
其他支出	530,809	0.27%	549,104	0.28%	-18,295	-0.01%
支出合計	199,692,609	97.08%	193,228,444	97.82%	6,464,165	3.35%
本期餘絀	6,008,424	2.92%	4,315,319	2.18%	1,693,105	39.23%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	6,008,424	2.92%	4,315,319	2.18%	1,693,105	39.23%
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	-357,471	-0.17%	490,212	0.25%	-847,683	-172.92%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	5,650,953	2.75%	4,805,531	2.43%	845,422	17.59%

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
111年度淨值變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

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)		
110年01月01日餘額	293,915,700	0	0	41,274,178	579,314	335,769,192
110年稅後餘絀	—	—	—	4,315,319	—	4,315,319
110年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
110年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	0	—	0
110年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	490,212	490,212
110年12月31日餘額	293,915,700	0	0	45,589,497	1,069,526	340,574,723
111年01月01日餘額	293,915,700	0	0	45,589,497	1,069,526	340,574,723
111年稅後餘絀	—	—	—	6,008,424	—	6,008,424
111年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
111年未受限淨值增加(減少)	—	—	0	0	—	0
111年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	-357,471	-357,471
111年12月31日餘額	293,915,700	0	0	51,597,921	712,055	346,225,676

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

列印人：賴怡潔 列印時間：112/06/15 13:58:40

備查日期：備查文號：

項目	111年度金額	110年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	6,008,424	4,315,319
收益費損項目		
利息收入	-916,569	0
股利收入	-140,595	-91,629
實物捐贈收入	0	0
利息費用	520,345	549,104
呆帳費用	0	0
折舊費用	3,291,901	3,423,034
攤銷費用	1,519,042	1,316,117
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)	59,276	2,942
資產減損損失	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)	-86,000	14,043
應收帳款減少(增加)	-292,246	-1,989,797
其他應收款減少(增加)	333,068	-91,829
存貨減少(增加)	-1,975,516	508,213
預付款項減少(增加)	-2,450,939	870,212
其他流動資產減少(增加)	98,285	-41,416
應付票據增加(減少)	-498,914	-859,577
應付帳款增加(減少)	1,804,139	2,402,657
其他應付款增加(減少)	-33,714	70,910
預收款項增加(減少)	1,110,885	-1,163,707
其他流動負債增加(減少)	-2,899,051	634,771

備查日期： 備查文號：

項目	111年度金額	110年度金額
營運產生之現金		
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(流出)	5,451,821	9,869,367
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
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	-1,526,887	-281,800
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	-1,160,090	-1,030,281
收取之利息	916,569	0
收取之股利	140,595	91,629

備查日期： 備查文號：

項目	111年度金額	110年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,629,813	-1,220,452
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	-9,777,776	-7,777,776
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
登記基金增加(減少)	0	0
支付之利息	-518,957	-552,201
籌資活動之淨現金流入(流出)	-10,296,733	-8,329,977
本期現金及約當現金增加(減少)數		
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	-6,474,725	318,938
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	117,454,697	117,135,759
期末現金及約當現金餘額	110,979,972	117,454,697

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111年度

單位：新臺幣元

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

備查日期： 備查文號：

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	52,093,069	0	0	0	0	0	0	52,093,069	16,628,132
服務費用	32,821,397	0	0	0	0	0	0	32,821,397	2,093,808
材料及用品消耗	1,349,134	0	0	0	0	0	0	1,349,134	167,679
租金費用	2,242,900	0	0	0	0	0	0	2,242,900	543,500
折舊及攤銷	653,772	0	0	0	0	0	0	653,772	2,927,629
捐贈費用	0	0	365,000	0	0	0	0	365,000	0
訓練費用	75,861	0	0	0	0	0	0	75,861	0
其他	2,786,155	0	0	0	0	0	0	2,786,155	363,829
合計	92,022,288	0	365,000	0	0	0	0	92,387,288	22,724,577

財團法人愛盲基金會

功能別費用表
民國110年度

單位：新臺幣元

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

備查日期： 備查文號：

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	50,103,189	0	0	0	0	0	0	50,103,189	15,057,844
服務費用	33,564,596	0	0	0	0	0	0	33,564,596	1,940,353
材料及用品消耗	2,525,929	0	0	0	0	0	0	2,525,929	129,210
租金費用	2,198,400	0	0	0	0	0	0	2,198,400	528,000
折舊及攤銷	634,287	0	0	0	0	0	0	634,287	2,967,577
捐贈費用	0	0	310,000	0	0	0	0	310,000	0
訓練費用	86,300	0	0	0	0	0	0	86,300	0
其他	2,848,801	0	0	0	0	0	0	2,848,801	293,529
合計	91,961,502	0	310,000	0	0	0	0	92,271,502	20,916,513

財團法人愛盲基金會 附屬作業組織

收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：賴怡潔 列印時間：112/05/08 10:01:46

單位：新臺幣元

備查日期： 備查文號：

項目	111年度		110年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
收入				
營運收入	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務收入	67,000,475	87.79%	56,168,980	85.49%
政府補助收入	8,709,694	11.41%	9,353,837	14.24%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	576,675	0.76%	174,785	0.27%
利息收入	31,567	0.04%	3,572	0.01%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	0	0.00%	0	0.00%
收入合計	76,318,411	100.00%	65,701,174	100.00%
支出				
營運成本	0	0.00%	0	0.00%
銷售貨物或勞務成本	46,032,197	60.32%	41,942,067	63.84%
行政管理支出	37,883,833	49.64%	37,520,819	57.11%
其他支出	133,905	0.18%	28,439	0.04%
支出合計	84,049,935	110.13%	79,491,325	120.99%
本期餘絀	-7,731,524	-10.13%	-13,790,151	-20.99%

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
111年度暨110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	111.12.31	110.12.31
現金	338,574	332,504
銀行存款	110,641,398	117,122,193
合計	<u>110,979,972</u>	<u>117,454,697</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	111.12.31		110.12.31	
	股數	期末市價	股數	期末市價
富邦金	21,363	1,202,737	20,346	1,411,321
台化	14,455	1,019,078	14,455	1,167,964
合計		<u>2,221,814</u>		<u>2,579,285</u>

5. 應收款項

項 目	111.12.31	110.12.31
應收票據	86,000	-
應收帳款	5,030,147	4,737,901
其他應收款	273,752	606,820
合計	<u>5,389,899</u>	<u>5,344,721</u>

6. 存貨
係附屬作業組織之存貨。

項 目	111.12.31	110.12.31
商品	3,742,201	1,786,942
製成品	1,461,863	1,384,141
原料	227,528	284,993
合計	<u>5,431,592</u>	<u>3,456,076</u>

7. 預付款項

項 目	111.12.31	110.12.31
預付費用	4,828,205	4,589,140
用品盤存	3,854,669	1,642,795
合計	<u>8,682,874</u>	<u>6,231,935</u>

8. 其他流動資產

項 目	111.12.31	110.12.31
暫付款	3,066	133,600
進項稅額	115	
留抵稅額	58,610	26,476
合計	<u>61,791</u>	<u>160,076</u>

9. 基金

項 目	111.12.31	110.12.31
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	111.12.31		110.12.31	
	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	111.12.31	110.12.31
土地	188,974,356	188,974,356
房屋及建築	74,941,344	74,941,344
生財器具	8,814,213	7,868,202
專案設備	2,479,700	2,479,700
合計	<u>275,209,613</u>	<u>274,263,602</u>

累計折舊：

項 目	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	27,120,391	24,572,551
生財器具	6,369,030	6,296,443
專案設備	2,282,580	2,178,511
合計	<u>35,772,001</u>	<u>33,047,505</u>

帳面價值 239,437,612 241,216,097

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。

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	<u>7,707,199</u>	<u>8,602,787</u>

13. 代管資產

項 目	111.12.31	110.12.31
代管資產	1,059,242	1,709,046

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	111.12.31	110.12.31
應付票據	5,520,596	6,019,510
應付帳款	3,773,442	2,216,529
應付費用	23,875,016	23,627,790
應付稅捐	259,856	292,182
合計	33,428,910	32,156,011

15. 預收款項

項 目	111.12.31	110.12.31
預收貨款	2,819,644	1,708,759

16. 其他流動負債

項 目	111.12.31	110.12.31
暫收款	4,087,210	7,045,551
代收款項	392,602	333,312
應付代管資產	1,059,242	1,709,046
合計	5,539,054	9,087,909

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	111.12.31	110.12.31
兆豐國際商銀城中分行	擔保借款	28,092,592	37,870,368
減：一年內到期		(7,777,776)	(7,777,776)
長期借款		20,314,816	30,092,592

以自有土地及房屋擔保，浮動利率計息。

18. 關係人交易：無。
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。