

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一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇九年度及一〇八年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「全國性社會福利財團法人年度工作計畫及報告編製辦法」及「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」中與財務報表編製有關之規定及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一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇九年度及一〇八年度之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人愛盲基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「全國性社會福利財團法人年度工作計畫及報告編製辦法」及「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」中與財務報表編製有關之規定編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人愛盲基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人愛盲基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

財團法人愛盲基金會之治理單位（含審計委員會或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師係依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人愛盲基金會內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計評估與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人愛盲基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人愛盲基金會不再具有繼續經營之能力。

5.評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

吳川輝會計師事務所

會計師: 吳川輝



中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 二 日

財團法人愛盲基金會
資產負債表
109年暨108年12月31日

| 資 | 產 | 附註 | 109.12.31 | % | 108.12.31 | % |
|----------------|---|-------|--------------------|-----|--------------------|-----|
| 流動資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | | 3 | 117,135,759 | 28 | 119,943,084 | 28 |
| 備供出售金融資產-流動 | | 4 | 2,089,073 | 0 | 2,123,073 | 0 |
| 應收款項 | | 5 | 3,277,138 | 1 | 4,540,528 | 1 |
| 存貨 | | 6 | 3,964,289 | 1 | 4,984,097 | 1 |
| 預付款項 | | 7 | 7,102,147 | 2 | 8,746,132 | 2 |
| 其他流動資產 | | 8 | 118,660 | 0 | 31,081 | 0 |
| 流動資產合計 | | | <u>133,687,066</u> | 32 | <u>140,367,995</u> | 32 |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 基金 | | 9 | 30,000,000 | 7 | 30,000,000 | 7 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 10.18 | 2,500,000 | 1 | 2,500,000 | 1 |
| 基金及投資合計 | | | <u>32,500,000</u> | | <u>32,500,000</u> | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | | |
| 成本 | | 2.11 | 274,127,610 | 65 | 273,980,930 | 63 |
| 減：累計折舊 | | | (29,767,337) | (7) | (26,835,007) | (6) |
| 不動產、廠房及設備合計 | | | <u>244,360,273</u> | 58 | <u>247,145,923</u> | 57 |
| 其他資產 | | | | | | |
| 存出保證金 | | 12 | 7,972,506 | 2 | 7,598,043 | 2 |
| 未攤銷費用 | | | 3,059,167 | 1 | 5,780,209 | 1 |
| 代管資產 | | 13 | 1,884,982 | 0 | 1,836,989 | 0 |
| 其他資產合計 | | | <u>12,916,655</u> | 3 | <u>15,215,241</u> | 3 |
| 資產總額 | | | <u>423,463,994</u> | 100 | <u>435,229,159</u> | 100 |

| 負債及基金餘絀 | 附註 | 109.12.31 | % | 108.12.31 | % |
|-------------|----|--------------------|-----|--------------------|-----|
| 單位：新台幣元 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 銀行借款 | 17 | 7,777,776 | 2 | 7,407,406 | 2 |
| 應付款項 | 14 | 30,545,118 | 7 | 33,971,781 | 8 |
| 預收款項 | 15 | 2,872,466 | 1 | 2,675,483 | 1 |
| 其他流動負債 | 16 | 8,629,074 | 2 | 7,837,238 | 2 |
| 流動負債合計 | | <u>49,824,434</u> | 12 | <u>51,891,908</u> | 12 |
| 長期負債 | | | | | |
| 銀行借款 | 17 | 37,870,368 | 9 | 46,018,514 | 11 |
| 長期負債合計 | | <u>37,870,368</u> | 9 | <u>46,018,514</u> | 11 |
| 負債總額 | | <u>87,694,802</u> | 21 | <u>97,910,422</u> | 22 |
| 淨值 | | | | | |
| 永久受限淨值 | | 293,915,700 | 69 | 293,915,700 | 68 |
| 未受限淨值 | | 41,274,178 | 10 | 42,789,723 | 10 |
| 金融商品未實現(損)益 | | 579,314 | 0 | 613,314 | 0 |
| 淨值總額 | | <u>335,769,192</u> | 79 | <u>337,318,737</u> | 78 |
| 負債及淨值總額 | | <u>423,463,994</u> | 100 | <u>435,229,159</u> | 100 |

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人愛盲基金會
收支餘絀表
109年度暨108年度

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 附註 | 109年度 | % | 108年度 | % |
|-----------------|---|----|--------------------|-----|--------------------|-----|
| 收入： | | | <u>181,804,484</u> | 100 | <u>196,991,382</u> | 100 |
| 政府補助收入 | | | 50,000 | 0 | 1,010,142 | 1 |
| 其他補助收入 | | | | | 80,000 | 0 |
| 捐贈收入 | | | 125,704,805 | 69 | 125,250,575 | 64 |
| 活動收入 | | | | | 325,327 | 0 |
| 利息收入 | | | 690,769 | 0 | 904,099 | 0 |
| 股利收入 | | | 91,923 | 0 | 126,615 | 0 |
| 銷售貨物或勞務收入 | | | 28,571 | 0 | | |
| 附屬作業組織收入 | | | 55,196,722 | 30 | 69,285,285 | 35 |
| 其他收入 | | | 41,694 | 0 | 9,339 | 0 |
| 支出： | | | <u>183,320,029</u> | 101 | <u>205,839,631</u> | 104 |
| 業務支出 | | | 87,124,512 | 48 | 99,326,617 | 50 |
| 行政管理支出 | | | 22,896,481 | 13 | 24,719,608 | 13 |
| 活動支出 | | | | | 401,754 | 0 |
| 附屬作業組織支出 | | | 72,577,873 | 40 | 80,423,821 | 41 |
| 利息支出 | | | 692,698 | 0 | 878,673 | 0 |
| 財產報廢損失 | | | 28,465 | 0 | 89,158 | 0 |
| 本期餘(絀) | | | <u>(1,515,545)</u> | (1) | <u>(8,848,249)</u> | (4) |
| 其他綜合餘絀 | | | | | | |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | | | | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價損失 | | | (34,000) | (0) | (264,986) | (0) |
| 本期其他綜合餘絀總額 | | | <u>(34,000)</u> | (0) | <u>(264,986)</u> | (0) |
| 本期綜合餘絀總額 | | | <u>(1,549,545)</u> | (1) | <u>(9,113,235)</u> | (5) |

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人愛盲基金會
淨值變動表
109年度暨108年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 永久受限淨值 基金 | 永久受限淨值 不動產 | 未受限淨值 | 金融商品 未實現 | 合計 |
|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 108年1月1日餘額 | 30,000,000 | 263,915,700 | 51,637,972 | 878,300 | 346,431,972 |
| 108年度餘(絀) | | | (8,848,249) | | (8,848,249) |
| 金融商品未實現(損)益 | | | | (264,986) | (264,986) |
| 108年12月31日餘額 | 30,000,000 | 263,915,700 | 42,789,723 | 613,314 | 337,318,737 |
| 109年度餘(絀) | | | (1,515,545) | | (1,515,545) |
| 金融商品未實現(損)益 | | | | (34,000) | (34,000) |
| 109年12月31日餘額 | 30,000,000 | 263,915,700 | 41,274,178 | 579,314 | 335,769,192 |

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人愛盲基金會

現金流量表
109年度暨108年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 109年度 | 108年度 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期餘(絀) | (1,515,545) | (8,848,249) |
| 調整項目： | | |
| 股利收入 | (91,923) | (126,615) |
| 出售資產利益 | (40,104) | |
| 財產報廢損失 | 28,465 | 90,986 |
| 折舊 | 3,477,540 | 3,688,838 |
| 各項攤提 | 2,931,642 | 3,752,861 |
| 利息支出 | 692,698 | 878,673 |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應收款項(增)減數 | 1,263,390 | 959,802 |
| 存貨(增)減數 | 1,019,808 | (193,183) |
| 預付款項(增)減數 | 1,643,985 | 319,374 |
| 其他流動資產(增)減數 | (87,579) | 101,513 |
| 應付款項增(減)數 | (3,420,082) | 1,619,247 |
| 預收款項增(減)數 | 196,983 | 394,247 |
| 其他流動負債增(減)數 | 743,843 | 110,916 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 6,843,121 | 2,748,410 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買固定資產 | (751,680) | (770,900) |
| 出售固定資產價款 | 71,429 | |
| 存出保證金(增)減數 | (374,463) | (27,755) |
| 未攤銷費用(增)減數 | (210,600) | (307,170) |
| 收取之股利 | 91,923 | 126,615 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (1,173,391) | (979,210) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 銀行借款增(減)數 | (7,777,776) | (7,407,406) |
| 支付之利息 | (699,279) | (882,122) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (8,477,055) | (8,289,528) |
| 本期現金及約當現金增(減)數 | (2,807,325) | (6,520,328) |
| 期初現金及約當現金 | 119,943,084 | 126,463,412 |
| 期末現金及約當現金 | 117,135,759 | 119,943,084 |

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人愛盲基金會
財務報表附註
109年度暨108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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|--------------------|--------------------|
| 現金 | 371,186 | 360,577 |
| 銀行存款 | 116,764,573 | 119,582,507 |
| 合計 | <u>117,135,759</u> | <u>119,943,084</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 | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|-----|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 股數 | 期末市價 | 股數 | 期末市價 |
| 富邦金 | 18,497 | 864,735 | 18,497 | 858,261 |
| 台化 | 14,455 | 1,224,339 | 14,455 | 1,264,813 |
| 合計 | | <u>2,089,073</u> | | <u>2,123,073</u> |

5. 應收款項

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 應收票據 | 14,043 | 26,200 |
| 應收帳款 | 2,748,104 | 3,871,853 |
| 其他應收款 | 514,991 | 642,475 |
| 合計 | <u>3,277,138</u> | <u>4,540,528</u> |

6. 存貨
係附屬作業組織之存貨。

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----|------------------|------------------|
| 商品 | 2,375,150 | 2,719,552 |
| 製成品 | 1,171,161 | 1,469,129 |
| 原料 | 417,978 | 795,416 |
| 合計 | <u>3,964,289</u> | <u>4,984,097</u> |

7. 預付款項

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|------------------|------------------|
| 預付費用 | 5,645,899 | 7,208,184 |
| 用品盤存 | 1,456,248 | 1,537,948 |
| 合計 | <u>7,102,147</u> | <u>8,746,132</u> |

8. 其他流動資產

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|----------------|---------------|
| 暫付款 | 104,600 | 19,000 |
| 留抵稅額 | 14,060 | 12,081 |
| 合計 | <u>118,660</u> | <u>31,081</u> |

9. 基金

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 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 | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|-------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | 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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 土地 | 188,974,356 | 188,974,356 |
| 房屋及建築 | 74,941,344 | 74,941,344 |
| 生財器具 | 7,732,210 | 7,594,530 |
| 專案設備 | 2,479,700 | 2,470,700 |
| 合計 | <u>274,127,610</u> | <u>273,980,930</u> |

累計折舊：

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | 22,024,711 | 19,476,871 |
| 生財器具 | 5,731,410 | 5,490,675 |
| 專案設備 | 2,011,216 | 1,867,461 |
| 合計 | <u>29,767,337</u> | <u>26,835,007</u> |

帳面價值 244,360,273 247,145,923

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。

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 存出保證金 | <u>7,972,506</u> | <u>7,598,043</u> |

13. 代管資產

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 代管資產 | 1,884,982 | 1,836,989 |

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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付票據 | 6,879,087 | 9,815,839 |
| 應付帳款 | 1,833,217 | 1,548,904 |
| 應付費用 | 21,608,445 | 22,340,505 |
| 應付稅捐 | 224,369 | 261,510 |
| 其他應付款 | | 5,023 |
| 合計 | <u>30,545,118</u> | <u>33,971,781</u> |

15. 預收款項

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 預收貨款 | 2,872,466 | 2,675,483 |

16. 其他流動負債

| 項 目 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 暫收款 | 6,395,055 | 5,673,661 |
| 代收款項 | 349,037 | 326,588 |
| 應付代管資產 | 1,884,982 | 1,836,989 |
| 合計 | <u>8,629,074</u> | <u>7,837,238</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 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|------------|------|--------------------|--------------------|
| 兆豐國際商銀城中分行 | 擔保借款 | 45,648,144 | 53,425,920 |
| 減：一年內到期 | | <u>(7,777,776)</u> | <u>(7,407,406)</u> |
| 長期借款 | | <u>37,870,368</u> | <u>46,018,514</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 |
|----------|-----------------------|
| 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%。 |
| 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 | 109年度 | 108年度 | |
|----------|-------|-------|---------------|
| | | 金額 | 佔當期銷貨 淨額之% |
| 仙樂股份有限公司 | 無 | 6,703 | 0.01% |
| 合計 | | 6,703 | 0.01% |

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 | 109年度 | 108年度 | |
|----------|-------|--------|---------------|
| | | 金額 | 佔當期進貨 淨額之% |
| 仙樂股份有限公司 | 無 | 39,122 | 0.29% |
| 紀實有限公司 | | 2,270 | 0.02% |
| 合計 | | 41,392 | 0.30% |

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。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

11017569

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

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

109 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 一〇九年 四月 二十二 日



裝訂線

北市財證字第

號