

財團法人臺灣防盲基金會

會計師查核報告書

財團法人臺灣防盲基金會 公鑒：

財團法人臺灣防盲基金會民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，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，第一段所述民國 105 年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。民國 104 年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並參酌企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，分別足以允當表達財團法人臺灣防盲基金會民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經費收支餘絀及現金流量情形。

如附註三(一)所述，財團法人臺灣防盲基金會民國 105 年 1 月 1 日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國 105 年 1 月 1 日之資產、負債及基金及餘絀係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再參酌企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及基金及餘絀作適當之重分類，並作為民國 105 年度之初始金額。民國 104 年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註七之說明。

日正聯合會計師事務所

會計師：

趙敏希



地址：台北市忠孝東路四段 169 號 11 樓

電話：(02)2778-5158

傳真：(02)2778-5226

中華民國 一〇六年 五月 十七日

財團法人臺灣勞工基金

資產負債表

中華民國105年12月31日及104年12月31日

單位:新台幣元

	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金	25,879,459	71.33	26,330,354	70.22
應收款項淨額	2,450	0.01	522,125	1.39
存貨	-	-	190,807	0.51
預付款項	55,720	0.15	97,243	0.26
流動資產小計	25,937,629	71.49	27,140,529	72.38
非流動資產				
基金	10,000,000	27.56	10,000,000	26.67
不動產、廠房及設備	14,538	0.04	101,814	0.27
無形資產	75,600	0.21	-	-
存出保證金	255,650	0.70	255,650	0.68
其他資產小計	10,345,788	28.51	10,357,464	27.62
資產合計	\$ 36,283,417	100.00	\$ 37,497,993	100.00
負債				
流動負債				
其他應付款-關係人	-	-	-	-
其他應付款-其他	134,760	0.37	1,127,825	3.01
其他流動負債	39,584	0.11	284,720	0.76
流動負債小計	174,344	0.48	12,363,144	32.97
負債總額	174,344	0.48	12,363,144	32.97
基金與餘絀				
永久限制用途				
創設基金	10,000,000	27.56	10,000,000	26.67
無限制用途				
累積餘絀	26,109,073	71.96	15,134,849	40.36
基金及餘絀合計	36,109,073	99.52	25,134,849	67.03
負債及基金與餘絀總額	\$ 36,283,417	100.00	\$ 37,497,993	100.00

(後列附註為本財務報表整體之一部份,請併同參閱)

財務主管:



執行長:



董事長:





財團法人臺灣防盲基金會
中華民國105及104年度
營運活動表

單位：新台幣元

	無限制用途		永久限制用途		合計	
	105年度金額	百分比	105年度金額	百分比	105年度金額	百分比
收入						
社會資助：						
受贈收入	\$ 42,234,305	97.49	\$ -	-	\$ 42,234,305	99.61
特別活動收入	56,175	0.13	-	-	56,175	0.13
小計	42,290,480	99.74	-	-	42,290,480	99.74
政府補助款：	-	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-	-
孳息收入：						
利息收入	109,914	0.26	-	-	109,914	0.26
小計	109,914	0.26	-	-	109,914	0.26
收入合計	42,400,394	100.00	-	-	42,400,394	100.00
成本與費用						
作業服務						
各種防盲教育宣導活動	7,008,261	16.53	-	-	7,008,261	16.53
其他各類國際防盲救盲醫療援助相關活動	21,398,260	50.47	-	-	21,398,260	50.47
管理費用	1,793,616	4.23	-	-	1,793,616	4.23
募款費用	1,207,388	2.85	-	-	1,207,388	2.85
成本與費用合計	31,407,525	74.08	-	-	31,407,525	74.08
業外利益及損失						
其他收入	46,890	0.11	-	-	46,890	0.11
兌換(損失)利益	(65,535)	(0.15)	-	-	(65,535)	(0.15)
利息費用	(18,645)	(0.04)	-	-	(18,645)	(0.04)
業外利益及損失合計	10,974,224	25.88	-	-	10,974,224	25.88
稅前收支餘絀	\$ 10,974,224	25.88	-	-	\$ 10,974,224	25.88
所得稅費用	15,134,849	(9.02)	-	-	15,134,849	(9.02)
收支餘絀	\$ 26,109,073	(9.02)	\$ 10,000,000	-	\$ 36,109,073	(9.02)
期初累積餘絀	-	-	10,000,000	-	25,134,849	(9.02)
期末累積餘絀	-	-	10,000,000	-	25,134,849	(9.02)

(後列附註為本財務報表整體之一部份,請併同參閱)

財務主管

執行長

董事長

財團法人臺灣防盲基金會

現金流量表

中華民國105年及104年度

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅前收支餘(絀)	\$ 10,974,224	(4,502,855)
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	87,276	87,276
利息收入	(109,914)	(209,359)
利息費用	-	14
資產及負債項目之變動：		
應收款項	519,675	839,269
其他應收款	-	1,428,449
預付款項	41,523	(3,372)
存貨	190,807	304,388
其他應付款	(11,943,664)	(78,240)
其他流動負債	(245,136)	259,630
營運產生之現金流入	(485,209)	(1,874,800)
收取之利息	109,914	209,359
營運活動之淨現金流出	(375,295)	(1,665,441)
投資活動之現金流量		
無形資產增加	(75,600)	-
投資活動之淨現金流出	(75,600)	-
籌資活動之現金流量		
支付之利息	-	(14)
籌資活動之淨現金流出	-	(14)
本期現金及約當現金減少數	(450,895)	(1,665,455)
期初現金及約當現金餘額	26,330,354	27,995,809
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,879,459	26,330,354

(後列附註係本財務報表整體之一部份，請併同參閱)

財務主管：



執行長：



董事長：

