

財團法人基督教惠明盲人福利基金會

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

(或民國 111 年度及 110 年度)



單位：新台幣元

壹、組織沿革及業務範圍

一、本基金會概述

(一)設立許可機關：內政部 55 年 11 月 3 日台內社字第二一八八七二號。

(二)法人登記文號：

1. 台灣台北地方法院法人登記證書登記簿第二一冊參壹頁第參壹貳號。
2. 台灣台中地方法院法人登記證書登記簿第 27 冊第 50 頁第 1232 號。
3. 登記財產總額：542,479,107 元。

(三)創立目的：以舉辦盲人福利及救濟事業為目的，包括下列各項：

1. 盲童育幼院
2. 盲人教養院
3. 盲人養老院
4. 盲人服務中心
5. 其他有關盲人福利事業

(四)董事長：

1. 謝文昌：任期至 111 年 12 月 31 日
2. 111 年 11 月 24 日改選下一任董事(任期為 112 年 1 月 1 日至 115 年 12 月 31 日)，並於 111 年 12 月 8 日選出新任董事長謝信男(112 年 1 月 30 日衛福部許可變更機構負責人)。

(五)附設組織：臺中市私立惠明盲童育幼院、臺中市私立惠明視障者教養院

二、董事會組織：

(一)置董事七至十一人，均為無給職，任期四年，期滿連任之董事不得逾改選董事總人數五分之四。

(二)置董事長一人，由董事互選之，綜理全般業務，對外代表本基金會。

貳、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 112 年 5 月 18 日由董事會通過發布。

參、衡量基礎及其他重大會計政策

本年度財務報表編製主體包括機關團體(財團法人基督教惠明盲人福利基金會)及附屬作業組織(附設臺中市私立惠明盲童育幼院)(附設臺中市私立惠明視障者教養院)，係依照「財團法人法」、「全國性社會福利財團法人會計處理及財務報告編製準則」、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，暨相關法令、一般公認會計原則及其解釋編製財務報表，總分支機構之重大會計政策彙總說明如下：

- 一、會計年度：採曆年制(自一月一日起至十二月三十一日止)。
- 二、本基金會對於會計帳務處理採用權責發生制。
- 三、衡量基礎：除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係以歷史成本基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、相當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。本基金會財務報告所列之項目係以本基金會之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。
- 四、本基金會所有收入均存入委託銀行，至於支出除 3,000 元以下零星開支採用零用金制度外，10,000 元以上以支票(或匯款)支付，職工薪資則以轉帳匯付。
- 五、應收票據及其他應收款係因應收捐款、補助款、服務收入、義賣收入等而發生之債權。
- 六、不動產、房屋及設備
 - (一)本基金會購置之不動產、房屋及設備以成本入帳。受贈土地則按公告地價列入帳面價值。
 - (二)折舊之提列依下列估計耐用年限採直線法計算：土地改良物，7-1 年；房屋及建築，40-60 年；建築物改良，51 年；機器設備，3-1 年；運輸設備，1-10 年；什項設備，3-15 年。至於已屆耐用年限而仍繼續使用者，以其殘值重行估計再使用年數，依原折舊方法繼續提折舊。

(三)不動產、房屋及設備報廢或變賣時，其帳列成本及累計折舊均自有關帳戶減除，處分不動產、房屋及設備之利益列為其他收入，處分不動產、房屋及設備之損失則列為其他費用及損失。

(四)重大更新或改良作為資本支出，列入不動產、房屋及設備之成本；修理及維護支出則列為當期費用。

七、無形資產-商譽以外無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體，5年。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

單獨取得之非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損衡量列示。

八、收入及支出

收入主要包括經常性收入(如：政府補助、服務收入、養護費收入、外界樂捐、存款利息等)及非經常性收入(如：什項收入、特殊目的專案捐款及政府補助)。支出主要為用人薪資、房舍維修與水電費等維持本基金會營運所需支付之支出及院童之教育費用，係依據預算執行。收入及支出入帳均採行權責發生制。政府專案補助之工程經費則仍列入收入項目中。

九、收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並考量本基金會允諾之折扣或折讓金額。本基金會代他人所收取之款項，非屬收入。

1. 銷售貨物收入

銷售貨物係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將貨物所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本基金會對於已經出售之貨物既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本基金會；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2. 服務收入、租金收入及利息收入

當提供服務之交易結果可合理估計時，服務收入採完工比例法認列；提供服務之交易結果無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入；租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入；金融資產之利息收入採有效利息法認列。

十、政府補助

(一)政府補助於可合理確信能同時符合下列條件時，始得認列：

1. 本基金會能遵循政府補助所附加予本基金會與創設目的有關活動之一定條件。
2. 將可收到該項補助。

(二)對該政府補助係意圖補償本基金會遵循附加條件所產生之相關支出認列為費用期間內，依有系統之基礎認列為損益，列入政府補助收入項下。

十一、員工福利

(一)短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(二)退職後福利

1. 確定提撥計劃

屬確定提撥退休計劃，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。

2. 本基金會業已結清舊制退休金員工年資，並已給付退休金費用。

十二、負債準備

本基金會因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

十三、所得稅

依行政院一〇二年二月二十六日院台財字第1020005149號令修正發布：「教育、文化、公益、慈善機關或團體（以下簡稱機關團體）適用首揭條款有關「用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入之60%」規定時，應以機關團體「用於與其創設目的有關活動之支出（包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出）」占「創設目的有關收入（包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入）加計其創設目的以外之所得額及附屬作業組織之所得額」之比例計算為準，據以核定其是否符合首揭條款規定。」。

本基金會民國111及110年度均符合前述行政院頒布之免納所得稅適用標準，免納所得稅。

十四、資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本基金會流動資產包括現金、主要以交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，不動產及設備、其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要以交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

肆、會計政策變更之理由及影響：無

伍、重要會計項目之說明

一、資產類

(一)現金及銀行存款

| | <u>111. 12. 31</u> | <u>110. 12. 31</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 現 金 | 1, 407, 504 | 203, 500 |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | 93, 331, 941 | 90, 972, 447 |
| 定期存款 | 338, 637, 168 | 307, 537, 168 |
| 銀行存款小計 | <u>431, 969, 109</u> | <u>398, 509, 615</u> |
| 合 計 | <u>433, 376, 613</u> | <u>398, 713, 115</u> |

(二)應收款項

| | <u>111. 12. 31</u> | <u>110. 12. 31</u> |
|-------|---------------------|--------------------|
| 應收票據 | 944, 665 | 386, 000 |
| 應收帳款 | 6, 206, 655 | 6, 487, 984 |
| 其他應收款 | 3, 466, 020 | 2, 667, 965 |
| 總 計 | <u>10, 617, 340</u> | <u>9, 541, 949</u> |

1. 應收票據係收受未到期之捐款票據。

2. 應收帳款主要係應收各縣(市)政府之托育養護費補助、衛福部補助款等應收未收款項。

3. 其他應收款係應收利息。

(三)預付款項

| | <u>111. 12. 31</u> | <u>110. 12. 31</u> |
|--------|--------------------|--------------------|
| 預付油資 | 40, 000 | 40, 000 |
| 預付其他費用 | 1, 215, 683 | 361, 288 |
| 合 計 | <u>1, 255, 683</u> | <u>401, 288</u> |

預付其他費用係預付保險費及法律服務費等。

(四)基金

| 專戶存款 | 銀行存款 | 帳號 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|--------|----|-------------|-------------|
| 登記基金 | 國泰世華銀行 | 定存 | 31,000,000 | 31,000,000 |
| 擔保基金 | 台中二信 | 定存 | 4,704,000 | 4,704,000 |
| | 大雅郵局 | 定存 | 6,510,000 | 6,510,000 |
| | 擔保基金小計 | | 11,214,000 | 11,214,000 |
| 其他基金 | 玉山商銀 | 定存 | 2,900,000 | 2,900,000 |
| | 國泰世華銀行 | 定存 | 26,219,463 | 26,219,463 |
| | 大雅郵局 | 定存 | 6,000,000 | 6,000,000 |
| | 中國信託銀行 | 定存 | 24,752,296 | 24,752,296 |
| | 第一銀行 | 定存 | 28,398,491 | 28,398,491 |
| | 台中二信 | 定存 | 12,500,000 | 12,500,000 |
| | 臺灣銀行 | 定存 | 27,000,000 | 27,000,000 |
| | 其他基金小計 | | 127,770,250 | 127,770,250 |
| 合 計 | | | 169,984,250 | 169,984,250 |

(五)不動產、房屋及設備

1. 不動產、房屋及設備明細如下

| 項 目 | 111.12.31 | | |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 值 |
| 土 地 | 18,921,452 | | 18,921,452 |
| 土地改良物 | 2,701,910 | 2,203,037 | 498,873 |
| 房屋及建築 | 353,573,405 | 92,417,579 | 261,155,826 |
| 建築物改良 | 701,736 | 79,046 | 622,690 |
| 運輸設備 | 22,587,102 | 17,456,738 | 5,130,364 |
| 機器設備 | 15,424,436 | 9,016,406 | 6,408,030 |
| 什項設備 | 37,570,223 | 22,823,954 | 14,746,269 |
| 合 計 | 451,480,264 | 143,996,760 | 307,483,504 |
| 項 目 | 110.12.31 | | |
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 值 |
| 土 地 | 18,921,452 | | 18,921,452 |
| 土地改良物 | 2,701,910 | 2,158,587 | 543,323 |
| 房屋及建築 | 353,573,405 | 86,566,285 | 267,007,120 |
| 建築物改良 | 701,736 | 65,257 | 636,479 |
| 運輸設備 | 22,142,257 | 17,507,563 | 4,634,694 |
| 機器設備 | 13,443,038 | 7,998,053 | 5,444,985 |
| 什項設備 | 36,828,826 | 20,340,324 | 16,488,502 |
| 合 計 | 448,312,624 | 134,636,069 | 313,676,555 |

2. 不動產、房屋及設備變動情形

| 項 目 | 111年度 | | | |
|-------|-------------|-----------|---------|-------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 土 地 | 18,921,452 | | | 18,921,452 |
| 土地改良物 | 2,701,910 | | | 2,701,910 |
| 房屋及建築 | 353,573,405 | | | 353,573,405 |
| 建築物改良 | 701,736 | | | 701,736 |
| 運輸設備 | 22,142,257 | 1,042,300 | 597,455 | 22,587,102 |
| 機器設備 | 13,443,038 | 2,007,374 | 25,976 | 15,424,436 |
| 什項設備 | 36,828,826 | 974,967 | 233,570 | 37,570,223 |
| 合 計 | 448,312,624 | 4,024,641 | 857,001 | 451,480,264 |

| 項 目 | 110年度 | | | |
|-------|-------------|-----------|------------|-------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 土 地 | 18,921,452 | | | 18,921,452 |
| 土地改良物 | 2,701,910 | | | 2,701,910 |
| 房屋及建築 | 353,573,405 | | | 353,573,405 |
| 建築物改良 | 701,736 | | | 701,736 |
| 運輸設備 | 22,845,907 | 501,075 | 1,204,725 | 22,142,257 |
| 機器設備 | 16,618,859 | 934,599 | 4,110,420 | 13,443,038 |
| 什項設備 | 43,675,512 | 4,543,198 | 11,389,884 | 36,828,826 |
| 圖書及博物 | 80,721 | | 80,721 | 0 |
| 合 計 | 459,119,502 | 5,978,872 | 16,785,750 | 448,312,624 |

3. 不動產、房屋及設備累計折舊變動情形

| 項 目 | 111年度 | | | |
|-------|-------------|------------|---------|-------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
| 土地改良物 | 2,158,587 | 44,450 | | 2,203,037 |
| 房屋及建築 | 86,566,285 | 5,851,294 | | 92,417,579 |
| 建築物改良 | 65,257 | 13,789 | | 79,046 |
| 運輸設備 | 17,507,563 | 447,053 | 497,878 | 17,456,738 |
| 機器設備 | 7,998,053 | 1,040,288 | 21,935 | 9,016,406 |
| 什項設備 | 20,340,324 | 2,676,075 | 192,445 | 22,823,954 |
| 合 計 | 134,636,069 | 10,072,949 | 712,258 | 143,996,760 |

110年度

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------|-------------|------------|------------|-------------|
| 土地改良物 | 2,114,137 | 44,450 | | 2,158,587 |
| 房屋及建築 | 80,714,991 | 5,851,294 | | 86,566,285 |
| 建築物改良 | 51,468 | 13,789 | | 65,257 |
| 運輸設備 | 18,154,776 | 415,794 | 1,063,007 | 17,507,563 |
| 機器設備 | 10,272,466 | 1,217,992 | 3,492,405 | 7,998,053 |
| 什項設備 | 26,564,326 | 3,275,101 | 9,499,103 | 20,340,324 |
| 合 計 | 137,872,164 | 10,818,420 | 14,054,515 | 134,636,069 |

4. 本基金會為建築物及相關設備投保火險，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之保額均為 350,000,000 元。

5. 座落於苗栗縣三義鄉魚藤坪段之山坡地部分地號(帳列土地)，購置時因無法登記於本基金會名下，經律師見證下，借名登記於前董事長陳淑靜女士名下，待未來能辦理所有權移轉登記時，再過戶為本基金會所有。

(六)無形資產

1. 無形資產明細如下

| 項 目 | 111. 12. 31 | | |
|------|-------------|---------|---------|
| | 成 本 | 累計攤銷 | 淨 額 |
| 電腦軟體 | 420,000 | 155,000 | 265,000 |
| 項 目 | 110. 12. 31 | | |
| | 成 本 | 累計攤銷 | 淨 額 |
| 電腦軟體 | 249,000 | 86,750 | 162,250 |

2. 無形資產淨額變動情形

| | 111年度 | | | |
|------|---------|---------|--------|---------|
| | 期初餘額 | 增添 | 攤銷 | 期末餘額 |
| 電腦軟體 | 162,250 | 171,000 | 68,250 | 265,000 |
| | 110年度 | | | |
| | 期初餘額 | 增添 | 攤銷 | 期末餘額 |
| 電腦軟體 | 57,750 | 150,000 | 45,500 | 162,250 |

(七)其他非流動資產

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
| 專戶存款 | 40,333,795 | 40,361,392 |
| 存出保證金 | 0 | 8,000 |
| 未攤銷費用 | 3,378,717 | 1,666,434 |
| 合 計 | <u>43,712,512</u> | <u>42,035,826</u> |

1. 專戶存款

| | | | | |
|-------|--------|-----|-------------------|-------------------|
| 項 目 | 銀行別 | 存款別 | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
| 受限制用途 | 國泰世華銀行 | 定存 | 2,900,000 | 2,900,000 |
| 受限制用途 | 第一銀行 | 活存 | 6,605,181 | 5,828,953 |
| 小 計 | | | <u>9,505,181</u> | <u>8,728,953</u> |
| 指定捐款 | 彰化銀行 | 活存 | 29,776,914 | 30,681,539 |
| 院生保證金 | 大雅郵局 | 活存 | 1,051,700 | 950,900 |
| 合 計 | | | <u>40,333,795</u> | <u>40,361,392</u> |

2. 未攤銷費用

| | | | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 111年度 | | | |
| | 期初餘額 | 增添 | 攤銷 | 期末餘額 |
| 房屋及設備整修工程 | 1,198,158 | 2,066,926 | 284,551 | 2,980,533 |
| 綠化工程 | 437,500 | | 52,500 | 385,000 |
| 台電線補費 | 30,776 | | 17,592 | 13,184 |
| 合 計 | <u>1,666,434</u> | <u>2,066,926</u> | <u>354,643</u> | <u>3,378,717</u> |
| | 110年度 | | | |
| | 期初餘額 | 增添 | 攤銷 | 期末餘額 |
| 房屋及設備整修工程 | 441,757 | 939,499 | 183,098 | 1,198,158 |
| 綠化工程 | 490,000 | | 52,500 | 437,500 |
| 台電線補費 | 48,368 | | 17,592 | 30,776 |
| 合 計 | <u>980,125</u> | <u>939,499</u> | <u>253,190</u> | <u>1,666,434</u> |

二、負債及淨值

(八)應付款項-其他應付款

| | | |
|---------|-------------------|-------------------|
| | 111. 12. 31 | 110. 12. 31 |
| 應付薪資 | 20,222,535 | 19,067,598 |
| 應付退休金費用 | 1,319,173 | 1,247,763 |
| 應付保險費 | 2,137,637 | 2,170,643 |
| 應付水電瓦斯費 | 335,836 | 283,187 |
| 應退補助款 | 512,138 | 2,158,988 |
| 其他應付費用 | 1,833,714 | 1,860,687 |
| 合 計 | <u>26,361,033</u> | <u>26,788,866</u> |

(九)其他流動負債

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 代收款 | 30,377,422 | 31,157,641 |
| 暫收款 | 10,500 | 14,923 |
| 合計 | <u>30,387,922</u> | <u>31,172,564</u> |

1.代收款明細

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 代管服務對象禮金 | 23,382,668 | 23,261,180 |
| 代管服務對象獎學金 | 3,788,484 | 4,832,555 |
| 代管服務對象零用金 | 2,605,762 | 2,587,804 |
| 代管奉獻 | 28,366 | 12,213 |
| 代收其他 | 572,142 | 463,889 |
| 合計 | <u>30,377,422</u> | <u>31,157,641</u> |

(十)負債準備-非流動-愛心基金準備

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | 8,695,697 | 7,987,556 |
| 本期增加 | 1,677,514 | 1,268,087 |
| 本期減少 | (918,171) | (559,946) |
| 期末餘額 | <u>9,455,040</u> | <u>8,695,697</u> |

(十一)存入保證金

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 育幼院 | 258,300 | 157,500 |
| 教養院 | 793,400 | 793,400 |
| 合計 | <u>1,051,700</u> | <u>950,900</u> |

係服務對象入院保證金，以專戶儲存。

三、收入類

(十二) 捐贈收入

| <u>收入類別</u> | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一般捐款 | <u>13,562,522</u> | <u>15,802,036</u> |

(十三) 銷售貨物或勞務收入

| <u>收入類別</u> | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 再生能源收入 | <u>255,533</u> | <u>259,104</u> |

陸、質(抵)押之資產：無

柒、重大或有負債及未認列之合約承諾：無

捌、淨值之變動及重大事項

| | <u>期初餘額</u> | <u>本期變動</u> | <u>期末餘額</u> |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 受限淨值 | | | |
| 永久受限 | | | |
| 登記基金 | 31,000,000 | | 31,000,000 |
| 擔保基金 | 11,214,000 | | 11,214,000 |
| 其他基金 | 127,770,250 | | 127,770,250 |
| 資產基金 | 372,494,857 | | 372,494,857 |
| 永久受限淨值計 | <u>542,479,107</u> | <u>0</u> | <u>542,479,107</u> |
| 未受限淨值 | | | |
| 累積餘絀 | <u>324,428,099</u> | <u>32,532,001</u> | <u>356,960,100</u> |
| 未受限淨值計 | <u>324,428,099</u> | <u>32,532,001</u> | <u>356,960,100</u> |
| 淨值其他項目 | | | |
| 累積其他綜合餘絀 | <u>0</u> | | <u>0</u> |
| 合計 | <u>866,907,206</u> | <u>32,532,001</u> | <u>899,439,207</u> |

(一) 累積餘絀本期變動數係本期餘絀轉入所致。

玖、與關係人之重大交易事項

請參閱拾肆、其他附註說明事項(四)董事及監察人酬勞及相關資訊。

拾、重大之災害損失：無

拾壹、重大之期後事項：無

拾貳、附屬作業組織之財務資訊

財團法人基督教惠明盲人福利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

單位：新台幣元

| 項 目 | 111年度 | | 110年度 | |
|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 收 入 | | | | |
| 營運收入(服務收入) | 37,436,591 | 24 | 35,977,505 | 24 |
| 政府補助收入 | 38,667,153 | 24 | 42,534,832 | 29 |
| 捐贈收入 | 73,895,413 | 47 | 62,362,610 | 43 |
| 利息收入 | 3,336,338 | 2 | 1,784,069 | 1 |
| 其他收入 | 4,222,377 | 3 | 3,892,026 | 3 |
| 收入合計 | <u>157,557,872</u> | <u>100</u> | <u>146,551,042</u> | <u>100</u> |
| 費 用 | | | | |
| 營運成本(業務支出) | 117,145,799 | 74 | 108,700,969 | 74 |
| 行政管理支出 | 9,295,719 | 6 | 8,884,237 | 6 |
| 費用合計 | <u>126,441,518</u> | <u>80</u> | <u>117,585,206</u> | <u>80</u> |
| 本期餘絀 | <u>31,116,354</u> | <u>20</u> | <u>28,965,836</u> | <u>20</u> |

拾參、金融工具之揭露

(一)公允價值之資訊

民國111年及110年12月31日金融工具之帳面價值及公允價值彙總如下：

| 非衍生性金融工具 | 111.12.31 | | |
|----------|-----------|-------|-----------|
| | 公允價值 | | |
| | 公開報價 | 評價方法 | |
| 資 產：無 | 帳面價值 | 決定之金額 | 估計之金額 |
| 負 債 | | | |
| 存入保證金 | 1,051,700 | - | 1,051,700 |

| | 110.12.31 | | |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公允價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融工具</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 存出保證金 | 8,000 | - | 8,000 |
| 負 債 | | | |
| 存入保證金 | 950,900 | - | 950,900 |

(二)估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融工具以其帳面價值估計其公允價值，因此類工具到期日甚近其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎，因此不另揭露。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款。
- 2.存出(入)保證金係以現金方式存出(入)，以其帳面價值為公允價值。

(三)本基金會於民國111年度及110年度均無以評價方法估計之公允價值變動而認列為當期損益者。

(四)本基金會非以公允價值衡量且公允價值變動認列損益之金融工具，民國111年度及110年度之利息收入總額(含附屬作業組織)分別為5,010,688元及3,223,486元；民國111年度及110年度均無利息支出。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公允價值風險及價格風險。本基金會之避險策略係基於外匯及利率部位採逐步避險，因此將曝露於市場交易價格變動之風險。

本基金會未從事衍生性金融工具交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，致未規避部位存在市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本基金會之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響。本基金會信用風險係以資產負債表日公允價值為正數之合約為評估對象。本基金會之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，

因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本基金會之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本基金會無銀行借款，故市場利率變動將不致使未來現金流量產生波動。

拾肆、其他附註說明事項

(一)截至民國111年12月31日止，本基金會已投保公共意外責任險，其保額如下：

| <u>被保險人</u> | <u>保險金額</u> |
|-------------|--------------------|
| 私立惠明盲童育幼院 | 96,000,000 |
| 私立惠明視障者教養院 | 96,000,000 |
| 合 計 | <u>192,000,000</u> |

(二)本基金會附屬作業組織(惠明盲童育幼院、惠明視障者教養院)之財務報表已另行出具，並委請會計師查核簽證，請參閱各附屬作業組織之個體財務報告。

(三)重大業務事項：無

(四)董事及監察人酬勞及相關資訊：

1. 最近會計年度支付董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞：民國111年度共支付92,500元出席費。
2. 支付董事、監察人前項以外之酬勞：無
3. 董事長之專職薪資：無

拾伍、功能別費用表

財團法人基督教惠明盲人福利基金會
功能別費用表
民國111年度

單位：新台幣元

| 費用性質 | 業務支出 | | | 行政管理支出 | 合計 |
|---------|---------|--------|---------|------------|------------|
| | 社會公益活動 | 自願工作服務 | 其他社會福利 | | |
| 用人費用 | 877,500 | | | 6,335,853 | 7,213,353 |
| 服務費用 | | 37,350 | 698,657 | 34,010 | 770,017 |
| 材料及用品消耗 | | | 0 | 3,938 | 3,938 |
| 租金費用 | | | 2,028 | 0 | 2,028 |
| 折舊及攤銷 | | | 0 | 6,268,485 | 6,268,485 |
| 捐贈費用 | | | | 20,000 | 20,000 |
| 其他 | | | 18,802 | 269,366 | 288,168 |
| 合計 | 877,500 | 37,350 | 719,487 | 12,931,652 | 14,565,989 |

財團法人基督教惠明盲人福利基金會
功能別費用表
民國110年度

單位：新台幣元

| 費用性質 | 業務支出 | | 行政管理支出 | 合計 |
|---------|---------|---------|------------|------------|
| | 社會公益活動 | 其他社會福利 | | |
| 用人費用 | 810,000 | 252,000 | 7,007,126 | 8,069,126 |
| 服務費用 | | 636,698 | 13,906 | 650,604 |
| 材料及用品消耗 | | 27,042 | 11,083 | 38,125 |
| 租金費用 | | 2,366 | 0 | 2,366 |
| 折舊及攤銷 | | 0 | 6,252,176 | 6,252,176 |
| 其他 | | 60,727 | 1,314,347 | 1,375,074 |
| 合計 | 810,000 | 978,833 | 14,598,638 | 16,387,471 |



財團法人基督教惠明盲人福利基金會
會計師查核附表

01. 查核事項：

法人董事長、董事、監察人是否支領報酬及出席等費用，如有支領，其支出總金額？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：出席車馬費。

董事長、董事、監察人支領報酬及出席等費用總金額 92,500 元。

不適用原因：

02. 查核事項：

機構111度12月份薪資清冊所列人力配置情形(含未符資格列計之生服員、教保員或訓練員)。

查核結果：

| 人力類別 | | 人數 | 備註 |
|------|---------|-----|----|
| 一般類 | 行政人員 | 20 | |
| | 社工人員 | 7 | |
| | 護理人員 | 6 | |
| | 教保員或訓練員 | 56 | |
| | 生活服務員 | 52 | |
| 其他類 | 外籍看護工 | | |
| | 廚工 | 7 | |
| | 司機 | 2 | |
| | 自行遴聘人力 | 12 | |
| 合計 | | 162 | |
| 社會役 | | | |

註：自行遴聘人力如醫師、物理治療師、職能治療師、心理師、營養師等。

03. 查核事項：

*機構本年度不動產之購置、出租、處分、設定負擔(含不動產之出售、報廢、抵押等)，是否經董事會通過？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：機構本年度未購置、出租、處分及設定負擔不動產。

04. 查核事項：

機構若向關係人、其他個人或非金融機構借款，其借款利率是否等於或小於相同時期臺灣銀行基準利率？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：機構未向關係人、其他個人或非金融機構借款。

05. 查核事項：

抽查機構當年度接受社會及家庭署補助經費而購置之設備，是否依補助計畫規定使用？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：機構本年度未接受社會及家庭署補助購置設備之經費。

財團法人基督教惠明盲人福利基金會
會計師查核附表

06. 查核事項：

抽查機構使用社會及家庭署補助款辦理採購案，單一採購個案若補助金額超過採購標的價格之半數以上，且金額在 100 萬元以上者，其採購程序是否依據政府採購法辦理？

查核結果：是 否 不適用

補充說明：機構本年度未使用社會及家庭署補助款辦理採購案。

07. 查核事項：

社會及家庭署審核上年度決算所提出之改善事項，機構於本年度始完成改善或仍未完成改善之辦理情形？(註：請於下列「補充說明」處將須改善項目及改善情形，以表列方式說明改善與否。)

查核結果：有須改善事項如下補充說明， 不適用:無需改善事項

補充說明：

| 須改善項目 | 改善情形 | 是否已改善 |
|-------|------|-------|
| | | |
| | | |
| | | |

08. 查核事項：

機構與關係人間之交易事項，並無異常交易情形存在？

查核結果：是 否 不適用 (註：若無交易事項則勾不適用)

補充說明：僅支付董監事出席車馬費 92,500 元，別無其他交易事項。

填表說明：

1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄敘明查核內容。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項，惟仍請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
4. 本查核附表請與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。

益新聯合會計師事務所：陳協銓會計師



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 41120009

號

會員姓名：陳協銓

事務所電話：04-23283030

事務所名稱：益新聯合會計師事務所

事務所統一編號：05573961

事務所地址：台中市西屯區大墩十九街186號4樓之1



委託人統一編號：31006107

會員證書字號：台省會證字第 0956 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人基督教惠明盲人福利基金會

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至

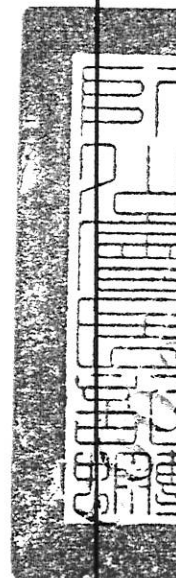
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-----|---|------|--|
| 簽名式 |  | 存會印鑑 |  |
|-----|---|------|--|

理事長：



核對人：



中華民國

月

5

日

