

財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

114年度資產負債表

民國114年及113年12月31日

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

單位：新臺幣元

資產	114年12月31日		113年12月31日		負債及淨值	114年12月31日		113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	1,331,445	4.20%	3,242,724	9.66%	短期借款	0	0.00%	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0.00%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	0	0.00%	0	0.00%
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	1,283,758	4.05%	1,316,049	3.92%
以成本衡量之金融資產－流動	0	0.00%	0	0.00%	本期所得稅負債	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	預收款項	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	0	0.00%	0	0.00%	負債準備－流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	290,650	0.92%	290,650	0.87%	存入保證金－流動	0	0.00%	0	0.00%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	其他流動負債	11,534	0.04%	15,244	0.05%
存貨	0	0.00%	0	0.00%	流動負債合計	1,295,292	4.09%	1,331,293	3.96%
預付款項	0	0.00%	0	0.00%					
其他流動資產	0	0.00%	0	0.00%					
流動資產合計	1,622,095	5.12%	3,533,374	10.52%					
非流動資產					非流動負債				
基金	30,000,000	94.71%	30,000,000	89.32%	長期借款	0	0.00%	0	0.00%
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%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	0	0.00%	0	0.00%	負債準備－非流動	0	0.00%	0	0.00%
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金－非流動	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產－非流動	0	0.00%	0	0.00%	其他非流動負債	0	0.00%	0	0.00%
採用權益法之投資	0	0.00%	0	0.00%	非流動負債合計	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	0	0.00%	0	0.00%	負債合計	1,295,292	4.09%	1,331,293	3.96%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	淨值				
其他非流動資產	52,000	0.16%	52,000	0.15%	永久受限淨值	30,000,000	94.71%	30,000,000	89.32%
非流動資產合計	30,052,000	94.88%	30,052,000	89.48%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	378,803	1.20%	2,254,081	6.71%
					淨值其他項目	0	0.00%	0	0.00%
					淨值合計	30,378,803	95.91%	32,254,081	96.04%
資產總計	31,674,095	100.00%	33,585,374	100.00%	負債及淨值總計	31,674,095	100.00%	33,585,374	100.00%

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

收支餘絀表

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

單位：新臺幣元

項目	114年度		113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%
補助收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
委辦收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
捐贈收入	44,500,000	98.77%	32,990,000	98.41%	11,510,000	34.89%
利息收入	553,772	1.23%	532,130	1.59%	21,642	4.07%
股利收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
收入合計	45,053,772	100.00%	33,522,130	100.00%	11,531,642	34.40%
支出						
業務支出	43,202,379	95.89%	29,303,120	87.41%	13,899,259	47.43%
行政管理支出	3,726,671	8.27%	3,369,535	10.05%	357,136	10.60%
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	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他支出	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
支出合計	46,929,050	104.16%	32,672,655	97.47%	14,256,395	43.63%
本期餘絀	-1,875,278	-4.16%	849,475	2.53%	-2,724,753	-320.76%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	-1,875,278	-4.16%	849,475	2.53%	-2,724,753	-320.76%
本期其他綜合餘絀						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	-1,875,278	-4.16%	849,475	2.53%	-2,724,753	-320.76%

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

114年度淨值變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

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)		
113年01月01日餘額	30,000,000	0	0	1,404,606	0	31,404,606
113年稅後餘絀	—	—	—	849,475	—	849,475
113年受限淨值增加	0	0	—	—	—	0
113年受限淨值減少	0	0	—	—	—	0
113年未受限淨值增加	—	—	0	0	—	0
113年未受限淨值減少	—	—	0	0	—	0
113年淨值其他項目增加	—	—	—	—	0	0
113年淨值其他項目減少	—	—	—	—	0	0
113年12月31日餘額	30,000,000	0	0	2,254,081	0	32,254,081
114年01月01日餘額	30,000,000	0	0	2,254,081	0	32,254,081
114年稅後餘絀	—	—	—	-1,875,278	—	-1,875,278
114年受限淨值增加	0	0	—	—	—	0
114年受限淨值減少	0	0	—	—	—	0
114年未受限淨值增加	—	—	0	0	—	0
114年未受限淨值減少	—	—	0	0	—	0
114年淨值其他項目增加	—	—	—	—	0	0
114年淨值其他項目減少	—	—	—	—	0	0
114年12月31日餘額	30,000,000	0	0	378,803	0	30,378,803

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

現金流量表（間接法）

民國114年及113年1月1日至12月31日

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

單位：新臺幣元

項目	114年度金額	113年度金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	-1,875,278	849,475
收益費損項目		
利息收入	-553,772	-532,130
股利收入	0	0
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	0	0
攤銷費用	0	0
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)	0	0
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)	0	0
應收帳款減少(增加)	0	0
其他應收款減少(增加)	0	0
存貨減少(增加)	0	0
預付款項減少(增加)	0	0
其他流動資產減少(增加)	0	0
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	-32,291	13,839
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	-3,710	-2,769
收取之利息	553,772	511,070
營運產生之現金		
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
支付之利息	0	0
支付之所得稅	0	0

項目	114年度金額	113年度金額
營運活動之淨現金流入(流出)	-1,911,279	839,485
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
購入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	0	0
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－價款	0	0
購入按攤銷後成本衡量之金融資產	0	0
出售按攤銷後成本衡量之金融資產－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
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	0	0
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	0	0
收取之利息	0	0
收取之股利	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)	0	0
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)	0	0
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	0	0
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
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	-1,911,279	839,485
期末現金及約當現金餘額		

項目	114年度金額	113年度金額
期初現金及約當現金餘額	3,242,724	2,403,239
期末現金及約當現金餘額	1,331,445	3,242,724

主辦會計：



執行長（或與該等職務相當之人）：



董事長：



財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

功能別費用表

民國114年度

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出									行政管理支出
	兒童福利	少年福利	清寒獎助學金	社會公益					小計	
用人費用	1,824,212	688,419	0	0	0	0	0	0	2,512,631	1,712,663
服務費用	853,349	365,970	0	0	0	0	0	0	1,219,319	237,067
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0	0	0	803,152
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295,056
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	27,600,705	7,622,746	3,031,628	1,215,350	0	0	0	0	39,470,429	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,008
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652,725
合計	30,278,266	8,677,135	3,031,628	1,215,350	0	0	0	0	43,202,379	3,726,671

財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會

功能別費用表

民國113年度

列印人：許斐然 列印時間：115/04/27 14:01:52

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出									行政管理支出
	兒童福利	少年福利	清寒獎助學金	社會公益					小計	
用人費用	1,789,275	462,224	0	0	0	0	0	0	2,251,499	1,498,009
服務費用	345,635	100,000	0	0	0	0	0	0	445,635	245,249
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648,270
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273,562
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	17,111,618	5,659,000	2,471,828	1,363,540	0	0	0	0	26,605,986	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,365
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	673,080
合計	19,246,528	6,221,224	2,471,828	1,363,540	0	0	0	0	29,303,120	3,369,535

財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會
財 務 報 表 附 註
民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

一、組織及沿革

財團法人全聯佩樺圓夢社會福利基金會(以下簡稱本會)，係於民國一〇〇年十月十九日由全聯實業股份有限公司捐助基金新台幣三千萬元成立，並於民國一〇〇年十二月十九日經台北地方法院依法公告在案成立之財團法人基金會。本會成立宗旨主要以辦理社會福利慈善事業為目的，辦理下列各項目的事業：

1. 關於兒童少年福利事項。
2. 關於清寒獎助學金事項
3. 接受主管機關指導辦理事項。
4. 其它有關社會福利慈善事業之事項。

本會不以營利為目的，本會捐助章程業已明定本會永久設立，如因法定原因解散時，其剩餘財產全部捐贈所在地之地方自治團體。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於中華民國 115 年 05 月 07 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明及編製基礎

1 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製。

2 遵循聲明

本財務報表係依照「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」，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公佈之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

3 流動及非流動

資產符合下列情況之一者，分為流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產；

(3)預期將於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償該負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債；

(3)於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

4 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款；約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

5 淨值及捐贈收入

辦妥財團法人登記財產總額之捐助列入淨值科目；其餘捐款若係充作業務經費者，則列入捐贈收入科目。

因法令或捐贈人所加永久性限制之淨值係永久受限淨值；未受捐贈人所加限制之淨值係未受限淨值，包括累積結餘等。

6 所得稅

本會為教育文化公益慈善機關團體，依據所得稅法第四條第一項第 13 款及行政院發布之免納所得稅適用標準規定，本會非銷售貨物或勞務之所得如符合上開標準規定得免納所得稅，銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

四、重要會計科項目之說明

1 現金及銀行存款

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
現 金	\$100,000	\$100,000
活期存款	1,231,445	3,142,724
合 計	\$1,331,445	\$3,242,724

2 其他應付款

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
應付薪資	\$1,031,705	\$822,057
應付勞務費	70,000	70,000
應付雜項費用	\$182,053	423,992
合 計	\$1,283,758	\$1,316,049

3 永久受限淨值

本會設立基金總額為 30,000,000 元。依章程規定應定存於金融機構不得動支。

本基金會 114 年及 113 年 12 月 31 日之基金係以定期存款方式存於金融機構，帳列基金定期存款。

4 所得稅

本基金會一一四年度及一一三年度用於與創設目的有關活動之支出佔基金孳息及其它各項收入比例分別為 104% 及 97%，符合教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定。

本基金會歷年結算申報業經稅捐稽徵機關核定至一一一年度。

五、關係人交易

1 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本基金會之關係
全聯實業股份有限公司	本基金會主要捐助者

2 與關係人之重大交易事項

類 別	關係人名稱	114 年度	113 年度
捐贈收入	全聯實業股份有限公司	\$44,500,000	\$32,990,000

類 別	關係人名稱	114 年度	113 年度
租金支出	全聯實業股份有限公司	\$240,897	\$240,835

類 別	關係人名稱	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
存出保證金	全聯實業股份有限公司	\$52,000	\$52,000

本會捐贈費用中包括有捐贈予偏遠地區國小營養早餐及社福團體之物資等，係向全聯實業股份有限公司採購，114 年度及 113 年度之金額分別為 11,512,533 元及 7,951,235 元。

六、重大承諾及或有事項

無此事項。

七、重大期後事項

無此事項。

八、其他揭露事項

1. 功能別費用表：附表一

2. 重大業務事項：無此事項。

3. 董事及監察人酬勞與相關資訊：本會 114 年度及 113 年度皆未支付董事及監察人出席費、車馬費及酬勞。