財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會
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：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:16:17
備查日期：　備查文號：

單位：新台幣元

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	36,830,018	3.20%	2,965,245	0.25%	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%	22,001,470	1.88%	應付票據	0	0.00%	0	0.00%
備供出售金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	應付帳款	0	0.00%	0	0.00%
以成本衡量之金融資產-流動	0	0.00%	0	0.00%	其他應付款	26,085	0.00%	26,786	0.00%
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	0	0.00%	0	0.00%
應收票據	0	0.00%	0	0.00%	負債準備-流動	0	0.00%	0	0.00%
應收帳款	0	0.00%	0	0.00%	存入保證金－流動	0	0.00%	0	0.00%
其他應收款	22,928	0.00%	6,210	0.00%	其他流動負債	0	0.00%	0	0.00%
本期所得稅資產	0	0.00%	0	0.00%	**流動負債合計**	26,085	0.00%	26,786	0.00%
存貨	0	0.00%	0	0.00%					
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	36,852,946	3.20%	24,972,925	2.13%					
非流動資產					**非流動負債**				
基金	1,114,447,800	96.80%	1,147,013,800	97.87%	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%
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	0	0.00%	0	0.00%	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**	0	0.00%	0	0.00%
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	27,520	0.00%	0	0.00%	**負債合計**	26,085	0.00%	26,786	0.00%
無形資產	0	0.00%	0	0.00%	**淨值**				
其他非流動資產	0	0.00%	0	0.00%	永久受限淨值	1,230,057,100	106.84%	1,230,057,100	104.95%
非流動資產合計	1,114,475,320	96.80%	1,147,013,800	97.87%	暫時受限淨值	0	0.00%	0	0.00%
					未受限淨值	36,854,381	3.20%	24,946,139	2.13%
					淨值其他項目	-115,609,300	-10.04%	-83,043,300	-7.09%
					淨值合計	1,151,302,181	100.00%	1,171,959,939	100.00%
資產總計	1,151,328,266	100.00%	1,171,986,725	100.00%	負債及淨值總計	1,151,328,266	100.00%	1,171,986,725	100.00%

主辦會計：　　執行長（或與該等職務相當之人）：　　董事長：

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:16:17

備查日期：　備查文號：

單位：新臺幣元

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	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	0	0.00%	3,000	0.01%	-3,000	-100.00%
利息收入	308,795	0.70%	157,079	0.36%	151,716	96.59%
股利收入	43,964,100	99.20%	43,964,100	99.60%	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	46,311	0.10%	17,364	0.04%	28,947	166.71%
收入合計	44,319,206	100.00%	44,141,543	100.00%	177,663	0.40%
支出						
業務支出	30,033,406	67.77%	28,729,281	65.08%	1,304,125	4.54%
行政管理支出	2,377,558	5.36%	2,429,077	5.50%	-51,519	-2.12%
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	32,410,964	73.13%	31,158,358	70.59%	1,252,606	4.02%
本期餘絀	11,908,242	26.87%	12,983,185	29.41%	-1,074,943	-8.28%
所得稅費用(利益)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期稅後餘絀	11,908,242	26.87%	12,983,185	29.41%	-1,074,943	-8.28%
本期其他綜合餘絀						
備供出售金融資產未實現損益	-32,566,000	-73.48%	17,911,300	40.58%	-50,477,300	-281.82%
其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期綜合餘絀	-20,657,758	-46.61%	30,894,485	69.99%	-51,552,243	-166.87%

主辦會計：　　執行長（或對應等職務相當之人）：　　董事長：

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

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：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:51:22

備查日期：　備查文號：

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)		
110年01月01日餘額	1,230,057,100	0	982,120	11,962,954	-100,954,600	1,142,047,574
110年稅後餘絀	—	—	—	12,983,185	—	12,983,185
110年受限淨值增加(減少)	0	0	—	—	—	0
110年未受限淨值增加(減少)	—	—	-982,120	0	—	-982,120
110年淨值其他項目增加(減少)	—	—	—	—	17,911,300	17,911,300
110年12月31日餘額	1,230,057,100	0	0	24,946,139	-83,043,300	1,171,959,939
111年01月01日餘額	1,230,057,100	0	0	24,946,139	-83,043,300	1,171,959,939
111年稅後餘絀	—	—	—	11,908,242	—	11,908,242
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)	—	—	—	—	-32,566,000	-32,566,000
111年12月31日餘額	1,230,057,100	0	0	36,854,381	-115,609,300	1,151,302,181

主辦會計：　　執行長（或與機等職務相當之人）：　　董事長：

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

現金流量表（間接法）

民國111年及110年1月1日至12月31日

列印人：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:16:17

備查日期：　備查文號：

單位：新臺幣元

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	11,908,242	12,983,185
收益費損項目		
利息收入	-308,795	-157,079
股利收入	-43,964,100	-43,964,100
實物捐贈收入	0	0
利息費用	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	3,455	0
攤銷費用	0	0
金融資產評價損失(利益)	-46,311	-17,364
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)	-701	7,715
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0

單位：新臺幣元

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)	-32,408,210	-31,147,643
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	-30,000,000
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產--價款	22,047,781	18,030,416
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	-30,975	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	292,077	157,079
收取之股利	43,964,100	43,964,100

列印人：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:16:17
備查日期：　備查文號：

單位：新臺幣元

項目	111年度金額	110年度金額
投資活動之淨現金流入(流出)	66,272,983	32,151,595
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
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	-982,120
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	33,864,773	21,832
期末現金及約當現金餘額		
期初現金及約當現金餘額	2,965,245	2,943,413
期末現金及約當現金餘額	36,830,018	2,965,245

主辦會計：　　執行長（或與執行職務相當之人）：　　董事長：

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

功能別費用表

民國111年度

列印人：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:45:27

備查日期：　備查文號：

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出									行政管理支出
	急難救助	兒童福利	少年福利	婦女福利	老人福利	身心障礙者福利	低收入戶補助		小計	
用人費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
服務費用	26,938	11,566	17,136	359	1,105	341	2,233	0	59,678	24,849
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,552
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,455
捐贈費用	918,000	10,264,048	15,207,426	319,000	981,055	302,311	1,981,888	0	29,973,728	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,344,702
合計	944,938	10,275,614	15,224,562	319,359	982,160	302,652	1,984,121	0	30,033,406	2,377,558

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

功能別費用表

民國110年度

列印人：陳宗賢　列印時間：112/03/30 08:45:27

備查日期：　備查文號：

單位：新臺幣元

費用性質	業務支出									行政管理支出
	少年福利	老人福利	低收入戶補助	身心障礙者福利	兒童福利	急難救助			小計	
用人費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
服務費用	11,294	890	1,492	268	10,906	11,481	0	0	36,331	27,458
材料及用品消耗	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,979
租金費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	12,749,800	1,004,880	1,683,650	303,000	12,312,620	639,000	0	0	28,692,950	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,395,640
合計	12,761,094	1,005,770	1,685,142	303,268	12,323,526	650,481	0	0	28,729,281	2,429,077

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會

財務報表附註

民國111年度及110年度

單位：新台幣元

一、基金會沿革

財團法人感恩聖仁社會福利慈善基金會係於民國108年11月19日向主管機關立案，並於同年11月22日設立登記，經取得衛生福利部衛授家字1080018529號函核准及向台南地方法院辦理法人登記證書准予備查。本會係以辦理社會福利慈善事業為目的，依目的事業及有關法令規定辦理下列業務：

1. 經由各鄉、鎮、區、市公所或社會各界、慈善機構等所推薦之緊急救助事項：包括身心障礙、急難濟助、困學、醫療、育幼、養老等濟助。
2. 因特殊遭遇致需要急難濟助，經報章輿論揭發，具有事實者。
3. 其他以救濟為目的之老人福利事項、身心障礙者福利事項、(中)低收入戶事項、獎助學金事項、災害(變)救助事項、及各項急難救助事項等。
4. 其他有關社會福利慈善事業事項。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國112年3月17日經董事會通過後發布。

三、會計政策變動

無此情事。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據財團法人法中與財務報表編製有關之規定、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企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本編製。

（三）資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(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者。
(2)主要為交易目的而持有者。
(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
(4)現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

本基金會將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償者。
(2)主要為交易目的而持有者。
(3)於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

本基金會將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

（四）約當現金

約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

（五）透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。持有供交易之金融資產係指金融資產取得之主要目的係為短期內出售。
2. 對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期餘絀。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期餘絀。

（六）備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他種類之非衍生金融資產。
2. 對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值加計直接可歸屬於取得之交易成本衡量，帳列於「基金資產」項目，後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合餘絀。

（七）應收款

商業因出售商品或勞務等而發生之債權，或捐贈人允諾之捐贈金額，於允諾

條件已達成，金額能可靠衡量而發生之債權，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。有效利息法攤銷計算之利息認列於當期餘絀。惟當未附息之短期應收帳款折現之影響不大，係以交易金額衡量。

(八)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 不動產、廠房及設備之部分組成重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本基金會，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。所有其他維修成本於發生時認列為當期餘絀。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊，但實務上不可行時，不在此限。各項不動產、廠房及設備之耐用年限如下：

資產名稱	耐用年限
辦公設備	3年

4. 當不動產、廠房及設備之殘值及耐用年限已改變，或資產未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依企業會計準則公報第4號「會計政策、估計與錯誤」之會計估計變動規定處理。

(九)所得稅

依教育文化公益慈善機構或團體免納所得稅適用標準，除銷售貨物或勞務所得外，用於與其創設目的有關之支出活動不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十條件下，免納所得稅。所得稅係認列於營運活動表之所得稅費用。

(十)收入認列

捐贈收入於已實現或可實現時認列。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金會營運規模與所處產業環境相對較為單純，各項資產負債之衡量與評價亦均能取得較客觀之資訊，管理階層於編製本財務報表時係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本基金會之會計政策中所採用之重要判斷及重要會計估計與假設，並無具有導致資產負債表帳面金額於次一年度重大調整之風險。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金	$ 11,784	$ 36,835
支票存款	15,207	69,121
活期存款	2,803,027	2,859,289
	2,830,018	2,965,245
約當現金：		
定期存款	34,000,000	-
	$ 36,830,018	$ 2,965,245

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融資產		
受益憑證	$ -	$ 22,001,470

本基金會持有供交易之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列之淨利益(表列「其他收入」)分別為$46,311 及$17,364。

(三)基金資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	$ 30,000,000	$ 30,000,000
備供出售金融資產-非流動：		
上市櫃公司股票	1,200,057,100	1,200,057,100
評價調整	(115,609,300)	(83,043,300)
	$ 1,114,447,800	$ 1,147,013,800

本基金會於民國 111 年度及 110 年度基金資產－備供出售金融資產－非流動因公允價值變動認列於其他綜合餘絀之金額分別為($32,566,000)及$17,911,300。

(四)不動產、廠房及設備

辦公設備	111年度
期初餘額	
成本	$ -
累計折舊	-
	$ -
期初淨帳面價值	$ -
增添－成本	30,975
折舊費用	(3,455)
期末淨帳面價值	$ 27,520
期末餘額	
成本	$ 30,975
累計折舊	(3,455)
	$ 27,520

1. 本基金會不動產、廠房及設備於民國111年度無利息資本化之情事。
2. 本基金會民國111年12月31日未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。
3. 民國110年度則無此情事。

(五)永久受限淨值

1. 本基金會截至民國111年12月31日止，經法院登記之財產總額為$1,230,057,100，本基金會由劉秀忍女士捐助$30,000,000為原始設立基金，並於109年度由劉秀忍女士捐助統一企業股票16,283,000股(捐助日市價金額為$1,200,057,100)予本基金會為基金資產。本會應以捐助財產孳息及設立登記後之各項所得，辦理符合本會設立目的及捐助章程所定之社會福利慈善業務。
2. 本基金會期初與期末永久受限淨值調節如下：

	111年度	110年度
期初暨期末餘額	$ 1,230,057,100	$ 1,230,057,100

3. 依本基金會章程第23條之規定，本會經董事會依捐助章程決議解散、經主管機關撤銷、廢止許可或經該管法院宣告解散者，應依民法及非訟事件法等相關規定辦理解散及清算終結登記。

   上述清算後賸餘財產，不得歸屬於自然人或以營利為目的之法人或團體，應歸屬於本會主事務所所在地之地方自治團體。

(六)功能別費用表

民國 111 年度

費用性質	業務支出								行政管理支出
	急難救助	兒童福利	少年福利	婦女福利	老人福利	身心障礙者福利	低收入戶補助	小計	
服務費用	$ 26,938	$ 11,566	$ 17,136	$ 359	$ 1,105	$ 341	$ 2,233	$ 59,678	$ 24,849
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	-	-	-	4,552
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-	3,455
捐贈費用	918,000	10,264,048	15,207,426	319,000	981,055	302,311	1,981,888	29,973,728	-
其他費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,344,702
合計	$ 944,938	$10,275,614	$15,224,562	$ 319,359	$ 982,160	$ 302,652	$ 1,984,121	$30,033,406	$ 2,377,558

民國 110 年度

費用性質	業務支出								行政管理支出
	急難救助	兒童福利	少年福利	老人福利	身心障礙者福利	低收入戶補助	小計		
服務費用	$ 11,481	$ 10,906	$ 11,294	$ 890	$ 268	$ 1,492	$ 36,331	$ 27,458	
材料及用品消耗	-	-	-	-	-	-	-	-	5,979
捐贈費用	639,000	12,312,620	12,749,800	1,004,880	303,000	1,683,650	28,692,950	-	
其他費用	-	-	-	-	-	-	-	-	2,395,640
合計	$ 650,481	$ 12,323,526	$ 12,761,094	$ 1,005,770	$ 303,268	$ 1,685,142	$ 28,729,281	$ 2,429,077	

七、關係人交易

無此情事。

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情事。

十、重大之期後事項

無此情事。

十一、其他

無此情事。