

財團法人臺灣亞洲交流基金會

財務報表

民國 108 年度

(內附會計師查核報告)

基金會地址：臺北市大安區仁愛路三段 136 號 11 樓 1107 室

電話：(02)2700-2367

傳真：(02)2700-2379

財團法人臺灣亞洲交流基金會

目錄

	頁	次
壹、封面	第 1	頁
貳、目錄	第 2	頁
參、會計師查核報告	第 3	頁
肆、資產負債表	第 4	頁
伍、收支營運表	第 5	頁
陸、淨值變動表	第 6	頁
柒、現金流量表	第 7	頁
捌、財務報表附註		
一、組織沿革	第 8	頁
二、通過財務報表之日期及程序	第 8	頁
三、重大會計政策之彙總說明	第 8	頁
四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	第 9	頁
五、重要會計項目之說明	第 10	頁
六、關係人交易	第 11	頁
七、抵(質)押資產	第 11	頁
八、重大或有負債及未認列之合約承諾	第 11	頁
九、重大之期後事項	第 11	頁



# 群智聯合會計師事務所 SOLOMON & CO., CPAs

100 台北市中正區重慶南路一段83號8樓  
8F., No.83, Sec.1, Chongqing S. Rd., Zhongzheng Dist.,  
Taipei City 100, Taiwan (R.O.C.)

TEL:(02) 2382-6099  
FAX:(02) 2382-6070  
<http://www.slmcpas.com.tw>

## 會計師查核報告

財團法人臺灣亞洲交流基金會 公鑒：

### 查核意見

財團法人臺灣亞洲交流基金會民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 5 月 7 日（法人登記完成日）至 12 月 31 日之收支營運表、淨值變動表、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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人臺灣亞洲交流基金會民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 5 月 7 日至 12 月 31 日之營運結果及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係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，與財團法人臺灣亞洲交流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，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照一般公認會計原則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臺灣亞洲交流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臺灣亞洲交流基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 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、不實聲明或踰越內部控制，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臺灣亞洲交流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，及其所作會計估計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，以及使財團法人臺灣亞洲交流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臺灣亞洲交流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。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所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)。

群智聯合會計師事務所

會計師：呂亞哲

呂亞哲



中華民國 1 0 9 年 3 月 3 0 日



## 財團法人臺灣亞洲交流基金會

## 資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	五(一)	\$ 6,643,065	13	\$ 13,069,188	23
應收款項		2,069	-	-	-
流動資產合計		6,645,134	13	13,069,188	23
<b>非流動資產</b>					
基金	五(六)	41,241,518	83	41,241,518	73
設備	五(二)	995,225	2	1,012,425	2
其他資產	五(六)	891,482	2	838,482	2
非流動資產合計		43,128,225	87	43,092,425	77
資產總計		\$ 49,773,359	100	\$ 56,161,613	100
<b>負債及淨值</b>					
<b>流動負債</b>					
應付款項	五(三)	\$ 5,970,133	12	\$ 10,615,963	19
預收款項	五(四)	-	-	2,222,183	4
其他流動負債		44,170	-	20,167	-
流動負債合計		6,014,303	12	12,858,313	23
<b>非流動負債</b>					
存入保證金		49,500	-	165,000	-
非流動負債合計		49,500	-	165,000	-
負債總計		6,063,803	12	13,023,313	23
<b>淨值</b>					
創立基金	五(六)	42,000,000	84	42,000,000	75
其他基金		1,402,219	3	1,163,993	2
累積餘絀		307,337	1	(25,693)	-
淨值總計		43,709,556	88	43,138,300	77
負債及淨值總計		\$ 49,773,359	100	\$ 56,161,613	100

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



## 財團法人臺灣亞洲交流基金會

## 收支營運表

民國108年1月1日至12月31日及107年5月7日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	108年度		107年5月7日至12月31日	
		金額	%	金額	%
收入					
業務收入					
受贈收入		\$ 31,755,754	100	\$ 23,633,861	100
小計		31,755,754	100	23,633,861	100
業務外收入					
財務收入		92,977	-	45,875	-
小計		92,977	-	45,875	-
收入合計		31,848,731	100	23,679,736	100
支出					
業務支出 五(七)					
會議費		13,396,781	42	10,060,404	42
薪資支出		9,237,502	29	5,022,940	21
勞務費		3,050,898	10	1,025,900	4
租金支出		2,732,268	9	-	-
保險費		858,535	3	314,541	1
旅費		462,781	1	466,128	2
退休金		382,793	1	149,747	1
交際費		331,771	1	102,915	-
文具用品		274,104	1	663,101	3
各項折舊	五(二)	202,426	1	71,568	-
水電費		135,707	-	62,570	-
郵電費		106,150	-	300,342	1
修繕維護費		17,100	-	2,413,152	10
廣告費		9,320	-	9,320	-
雜費		317,565	1	3,042,801	13
小計		31,515,701	99	23,705,429	100
支出合計		31,515,701	99	23,705,429	100
本期賸餘(短絀)		333,030	1	(25,693)	-
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合賸餘(短絀)		\$ 333,030	1	(\$ 25,693)	-

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：



主辦會計：



財團法人臺灣亞洲交流基金會

淨值變動表

民國108年1月1日至12月31日及107年5月7日至12月31日

單位：新台幣元

	創立基金	其他基金	累積餘絀	合計
107年5月7日設立	\$ 42,000,000	\$ -	\$ -	\$ 42,000,000
其他基金增加	-	1,163,993	-	1,163,993
107年5月7日至12月31日賸餘(短絀)	-	-	(25,693)	(25,693)
107年12月31日餘額	42,000,000	1,163,993	(25,693)	43,138,300
其他基金增加	-	238,226	-	238,226
108年度賸餘(短絀)	-	-	333,030	333,030
108年12月31日餘額	\$ 42,000,000	\$ 1,402,219	\$ 307,337	\$ 43,709,556

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：

執行長楊昊

主辦會計：



## 財團法人臺灣亞洲交流基金會

## 現金流量表

民國108年1月1日至12月31日及107年5月7日至12月31日

單位：新台幣元

	108年度	107年5月7日至12月31日
業務活動之現金流量：		
稅前賸餘(短絀)	\$ 333,030	(\$ 25,693)
利息之調整	(92,977)	(45,875)
未計利息之稅前賸餘(短絀)	240,053	(71,568)
調整非現金項目		
折舊費用	202,426	71,568
與業務活動相關之資產/負債變動數		
應收款項	(2,069)	-
應付款項	(4,645,830)	10,615,963
預收款項	(2,222,183)	2,222,183
其他流動負債	24,003	20,167
未計利息之現金流入(出)	(6,403,600)	12,858,313
收取利息	92,977	45,875
業務活動之淨現金流入(出)	(6,310,623)	12,904,188
投資活動之現金流量：		
增加基金	-	(41,241,518)
增加設備	(185,226)	(1,083,993)
增加其他資產	(53,000)	(838,482)
投資活動之淨現金流入(出)	(238,226)	(43,163,993)
籌資活動之現金流量：		
增加設立基金	-	42,000,000
增加其他基金	238,226	1,163,993
增加(減少)存入保證金	(115,500)	165,000
籌資活動之淨現金流入(出)	122,726	43,328,993
本期現金及約當現金之淨增(減)	(6,426,123)	13,069,188
期初現金及約當現金餘額	13,069,188	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,643,065	\$ 13,069,188

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



執行長：

執行長楊昊

主辦會計：





財團法人臺灣亞洲交流基金會

財務報表附註

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 5 月 7 日至 12 月 31 日

(金額除特別註明者外，係以新台幣元為單位)

一、組織沿革

本基金會係依照「外交部主管財團法人設立許可及監督要點」籌設，於民國(以下同)107 年 5 月 1 日由外交部核准設立，並於 107 年 5 月 7 日辦妥法人登記。

本基金會成立之宗旨係：

1. 推動臺灣與亞洲國家之全方位交流，促進發展共同體意識，並建構合作夥伴關係。
2. 針對區域共同體發展之核心議題，與公民社會、青年領袖、智庫等特定領域及機構進行交流，以設置臺灣與亞洲國家雙邊常設性工作小組為中長期目標。
3. 推動國際多邊會議，主辦玉山論壇及其他對話機制，打造新區域平臺以凸顯臺灣的具體貢獻。
4. 設置與亞洲重要智庫之雙邊研究小組，發展多邊智庫合作網絡，並且從事區域暨國家評估報告，以扮演先導型智庫角色為中長期目標。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 109 年 3 月 30 日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會之重大會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本基金會財務報表係依據一般公認會計原則編製。

(二)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。



## 五、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 10,931	\$ 628
銀行存款	6,632,134	13,068,560
合計	<u>\$ 6,643,065</u>	<u>\$ 13,069,188</u>

### (二)設備

	108年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本：				
辦公設備	\$ 1,083,993	\$ 185,226	\$ -	\$ 1,269,219
小計	1,083,993	\$ 185,226	\$ -	1,269,219
累計折舊：				
辦公設備	71,568	\$ 202,426	\$ -	273,994
小計	71,568	\$ 202,426	\$ -	273,994
淨額	<u>\$ 1,012,425</u>			<u>\$ 995,225</u>
	107年5月7日至12月31日			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本：				
辦公設備	\$ -	\$ 1,083,993	\$ -	\$ 1,083,993
小計	-	\$ 1,083,993	\$ -	1,083,993
累計折舊：				
辦公設備	-	\$ 71,568	\$ -	71,568
小計	-	\$ 71,568	\$ -	71,568
淨額	<u>\$ -</u>			<u>\$ 1,012,425</u>

### (三)應付款項

	108年12月31日	107年12月31日
108年度應退剩餘款	\$ 5,154,884	\$ -
107年度應退剩餘款	-	10,615,963
年終獎金	815,249	-
合計	<u>\$ 5,970,133</u>	<u>\$ 10,615,963</u>

### (四)預收款項

	108年12月31日	107年12月31日
預收經常門補助款	\$ -	\$ 2,222,183
預收資本門補助款	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,222,183</u>

(五) 所得稅費用

本基金會依「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定免納所得稅。

(六) 創立基金

本基金會之創立基金係由台灣肥料股份有限公司等企業捐助，並於107年5月7日完成法人登記，截至108年12月31日止登記財產總額為42,000,000元，表列基金41,241,518元及其他資產（存出保證金）758,482元。

(七) 業務支出性質之額外資訊

	108年度	107年度
用人費用		
薪資費用	\$ 9,237,502	\$ 5,022,940
勞健保費用	858,535	314,541
退休金費用	382,793	149,747
合計	<u>\$ 10,478,830</u>	<u>\$ 5,487,228</u>
折舊費用	<u>\$ 202,426</u>	<u>\$ 71,568</u>

六、關係人交易：無。

七、抵(質)押資產：無。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

九、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 10907469 號

會員姓名：呂亞哲

事務所電話：(02)2382-6099

事務所名稱：群智聯合會計師事務所

事務所統一編號：00969155

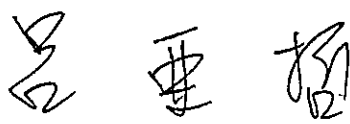

事務所地址：台北市中正區重慶南路一段83號8樓 委託人統一編號：72964382

會員證書字號：北市會證字第二四四三號

印鑑證明書用途：辦理財團法人臺灣亞洲交流基金會

一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日）

財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

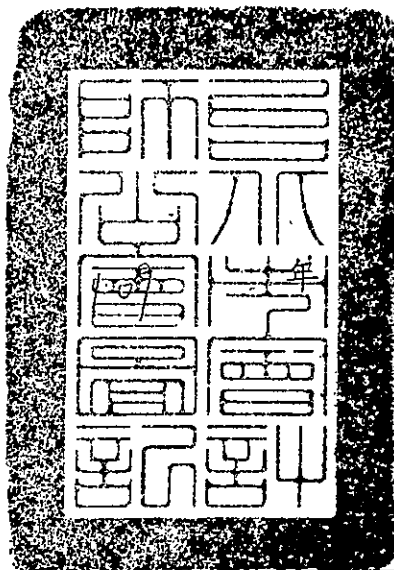
理事長：



核對人：



中華民國



2 月 13 日

士  
市  
貝  
記  
三  
字

