

財團法人臺灣亞洲交流基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國 109 年度及 108 年度

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、收支餘絀表	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、組織沿革及業務範圍	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) 2755-6070
<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109年12月31日及民國108年12月31日之資產負債表，暨民國109年1月1日至12月31日及民國108年1月1日至12月31日之收支餘絀表、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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、外交部主管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，足以允當表達財團法人臺灣亞洲交流基金會民國109年12月31日及民國108年12月31日之財務狀況，暨民國109年1月1日至12月31日及民國108年1月1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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、外交部主管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定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，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 1 0 年 4 月 8 日

財團法人臺灣亞洲交流基金會



民國109年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	109年12月31日	108年12月31日	比較增(減)	
		決算數 (1)	決算數 (2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
流動資產					
現金及約當現金	五(一)	\$ 12,266,521	\$ 6,643,065	\$ 5,623,456	84.65
應收款項		-	2,069	(2,069)	(100.00)
其他流動資產		23,780	-	23,780	-
流動資產合計		12,290,301	6,645,134	5,645,167	84.95
非流動資產					
投資、長期應收款、貸款及準備金	五(五)	41,183,178	41,241,518	(58,340)	(0.14)
不動產、廠房及設備	五(二)	955,798	995,225	(39,427)	(3.96)
其他資產	五(五)	949,822	891,482	58,340	6.54
非流動資產合計		43,088,798	43,128,225	(39,427)	(0.09)
資產合計		\$ 55,379,099	\$ 49,773,359	\$ 5,605,740	11.26
負債及淨值					
流動負債					
應付款項	五(三)	\$ 11,637,345	\$ 5,970,133	\$ 5,667,212	94.93
其他流動負債		20,238	44,170	(23,932)	(54.18)
流動負債合計		11,657,583	6,014,303	5,643,280	93.83
非流動負債					
其他負債		27,000	49,500	(22,500)	(45.45)
非流動負債合計		27,000	49,500	(22,500)	(45.45)
負債合計		11,684,583	6,063,803	5,620,780	92.69
淨值					
基金					
創立基金	五(五)	42,000,000	42,000,000	-	-
其他基金		1,801,249	1,402,219	199,030	14.19
累積餘絀		93,267	307,337	(214,070)	(69.65)
淨值合計		43,894,516	43,709,556	(184,960)	(0.42)
負債及淨值合計		\$ 55,379,099	\$ 49,773,359	\$ 5,605,740	11.26

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



經理人：

執行長楊昊

主辦會計：



民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	109年度	108年度	比較增(減)	
		決算數 (1)	決算數 (2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
收入					
業務收入					
受贈收入		\$ 24,983,266	\$ 31,755,754	(\$ 6,772,488)	(21.33)
業務收入小計		24,983,266	31,755,754	(6,772,488)	(21.33)
業務外收入					
財務收入		79,999	92,977	(12,978)	(13.96)
業務外收入小計		79,999	92,977	(12,978)	(13.96)
收入合計		25,063,265	31,848,731	(6,785,466)	(21.31)
支出					
業務支出	五(六)				
會議費		8,330,820	13,396,781	(5,065,961)	(37.81)
薪資支出		7,788,039	9,237,502	(1,449,463)	(15.69)
勞務費		3,163,088	3,050,898	112,190	3.68
租金支出		2,818,857	2,732,268	86,589	3.17
保險費		867,449	858,535	8,914	1.04
交際費		411,002	331,771	79,231	23.88
退休金		403,335	382,793	20,542	5.37
文具用品		282,365	274,104	8,261	3.01
各項折舊	五(二)	238,457	202,426	36,031	17.80
水電費		225,574	135,707	89,867	66.22
郵電費		149,255	106,150	43,105	40.61
旅費		75,054	462,781	(387,727)	(83.78)
廣告費		59,323	9,320	50,003	536.51
雜費		464,717	334,665	130,052	38.86
業務支出小計		25,277,335	31,515,701	(6,238,366)	(19.79)
支出合計		25,277,335	31,515,701	(6,238,366)	(19.79)
本期賸餘(短絀)		(214,070)	333,030	(547,100)	(164.28)
本期其他綜合餘絀		-	-	-	-
本期綜合賸餘(短絀)		(\$ 214,070)	\$ 333,030	(\$ 547,100)	(164.28)

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



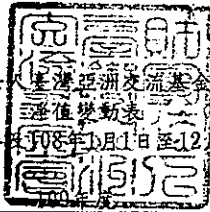
經理人：

執行長楊昊

主辦會計：



財團法人臺灣亞洲交流基金會



民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	期初餘額	增加	減少	期末餘額	說明
基金					
創立基金	\$ 42,000,000	\$ -	\$ -	\$ 42,000,000	
其他基金	1,402,219	199,030	-	1,601,249	政府補助資本門支出
累積餘絀					
累積賸餘(短絀)	307,337	-	214,070	93,267	本期短絀
合計	\$ 43,709,556	\$ 199,030	\$ 214,070	\$ 43,694,516	

108年度					
	期初餘額	增加	減少	期末餘額	說明
基金					
創立基金	\$ 42,000,000	\$ -	\$ -	\$ 42,000,000	
其他基金	1,163,993	238,226	-	1,402,219	政府補助資本門支出
累積餘絀					
累積賸餘(短絀)	(25,693)	333,030	-	307,337	本期賸餘
合計	\$ 43,138,300	\$ 571,256	-	\$ 43,709,556	

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：

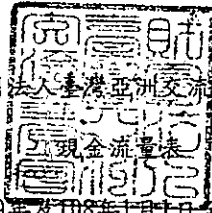


經理人：

執行長楊昊

主辦會計：





現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	本年度	上年度
業務活動之現金流量：		
稅前賸餘(短絀)	(\$ 214,070)	\$ 333,030
利息之調整	(79,999)	(92,977)
未計利息之稅前賸餘(短絀)	(294,069)	240,053
調整非現金項目		
折舊費用	238,457	202,426
與業務活動相關之資產/負債變動數		
應收款項	2,069	(2,069)
其他流動資產	(23,780)	-
應付款項	5,667,212	(4,645,830)
預收款項	-	(2,222,183)
其他流動負債	(23,932)	24,003
未計利息之現金流入(出)	5,565,957	(6,403,600)
收取利息	79,999	92,977
業務活動之淨現金流入(出)	5,645,956	(6,310,623)
投資活動之現金流量：		
減少投資、長期應收款、貸款及準備金	58,340	-
增加不動產、廠房及設備	(199,030)	(185,226)
增加其他資產	(58,340)	(53,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(199,030)	(238,226)
籌資活動之現金流量：		
增加其他基金	199,030	238,226
減少其他負債	(22,500)	(115,500)
籌資活動之淨現金流入(出)	176,530	122,726
現金及約當現金之淨增(減)	5,623,456	(6,426,123)
期初現金及約當現金	6,643,065	13,069,188
期末現金及約當現金	\$ 12,266,521	\$ 6,643,065

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



經理人：

執行長楊昊

主辦會計：



(金額除特別註明者外，係以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

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110年4月8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財團法人法中與財務報表編製有關之規定、外交部主管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。

(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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包含現金及約當現金、主要為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，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為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。

(四) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出作為當年度費用。與不動產、廠房及設備購置、建造有關之利息費用按利息資本化之會計原則處理，並列入不動產、廠房及設備之成本。

折舊係採直線法按下列估計之耐用年限計提：

辦公設備 5 年。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其帳列相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度支出或收入。

(五) 所得稅

本基金會若符合「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，除銷售貨物或勞務應依法繳納所得稅外，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，免納所得稅。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金會之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。經評估本基金會無重大會計估計與假設不確定之情況。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
現金	\$ 71,339	\$ 10,931
銀行存款	12,195,182	6,632,134
合計	<u>\$ 12,266,521</u>	<u>\$ 6,643,065</u>

(二)不動產、廠房及設備

	109年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本：				
辦公設備	\$ 1,269,219	\$ 199,030	\$ -	\$ 1,468,249
小計	1,269,219	\$ 199,030	\$ -	1,468,249
累計折舊：				
辦公設備	273,994	\$ 238,457	\$ -	512,451
小計	273,994	\$ 238,457	\$ -	512,451
淨額	<u>\$ 995,225</u>			<u>\$ 955,798</u>

	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>

(三)應付款項

	109年12月31日	108年12月31日
應退109年度剩餘款	\$ 10,822,354	\$ -
應退108年度剩餘款	-	5,154,884
年終獎金	814,991	815,249
合計	<u>\$ 11,637,345</u>	<u>\$ 5,970,133</u>

(四) 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。

(五) 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 109 年 12 月 31 日止登記財產總額為 42,000,000 元，表列投資、長期應收款、貸款及準備金 41,183,178 元及其他資產（存出保證金）816,822 元。

(六) 業務支出性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 7,788,039	\$ 9,237,502
勞健保費用	867,449	858,535
退休金費用	403,335	382,793
合計	<u>\$ 9,058,823</u>	<u>\$ 10,478,830</u>
折舊費用	<u>\$ 238,457</u>	<u>\$ 202,426</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

號

I1007630

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

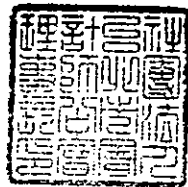
印鑑證明書用途：辦理財團法人臺灣亞洲交流基金會

一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日）

財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

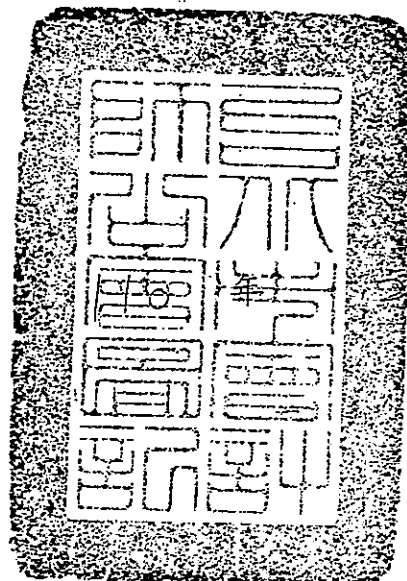
理事長：



核對人：



中華民國



月 9 日

