

財團法人遠東貿易服務中心

財務報表

(內含會計師查核報告書)

民國一〇七年度及一〇六年度

名 稱：財團法人遠東貿易服務中心

地 址：台北市基隆路一段 333 號 6 樓

電 話：(02)2725-5200

財團法人遠東貿易服務中心

項 目	頁 次
封 面	1
目 次	2
會計師查核報告	3-4
資產負債表	5
收支營運決算表	6
現金流量決算表	7
財務報表附註	8-10

財團法人遠東貿易服務中心 會計師查核報告

財團法人遠東貿易服務中心 公鑒：

查核意見

財團法人遠東貿易服務中心民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支營運決算表、現金流量決算表，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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人遠東貿易服務中心民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與財團法人遠東貿易服務中心保持超然獨立，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遠東貿易服務中心繼續經營之能力、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遠東貿易服務中心或停止營業，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遠東貿易服務中心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，以及使財團法人遠東貿易服務中心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。
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）。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：許坤 錫



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 二 十 三 日

財團法人遠東貿易服務中心

資產負債表

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	附註	107年12月31日	%	106年12月31日	%	負債及淨值	附註	107年12月31日	%	106年12月31日	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	五(一)	\$2,110	2.06	\$2,246	2.20	其他應付款		\$2,251	2.20	\$2,246	2.20
其他應收款		141	0.14	0	0	流動負債小計		2,251	2.20	2,246	2.20
其他流動資產	五(二)	100,000	97.80	100,000	97.80	負債合計		2,251	2.20	2,246	2.20
流動資產小計		102,251	100.00	102,246	100.00	淨值					
						創立基金		100,000	97.80	100,000	97.80
						淨值合計		100,000	97.80	100,000	97.80
資產總計		\$102,251	100.00	\$102,246	100.00	負債與淨值總計		\$102,251	100.00	\$102,246	100.00

請參閱後附財務報表附註

經辦會計：

高嘉鈺

主辦會計：

高嘉鈺

負責人：

高嘉鈺

財團法人遠東貿易服務中心

收支營運決算表

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	107年 度	%	106年 度	%
收 入：				
其他業務外收入	\$1,196	100.00	\$1,055	100.00
收入合計	1,196	100.00	1,055	100.00
支 出：				
管理費用	(1,196)	(100.00)	(1,055)	(100.00)
支出合計	(1,196)	(100.00)	(1,055)	(100.00)
本期餘絀	\$0	0.00	\$0	0.00

請參閱後附財務報表附註

經辦會計：

高嘉鈺

主辦會計：

周國淵

負責人：

陳國淵

財團法人遠東貿易服務中心

現金流量決算表

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$0	\$0
調整非現金項目：		
利息收入	(1,196)	(1,055)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
其他應付款增加(減少)	5	(120)
收取之利息	1,055	1,055
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>(136)</u>	<u>(120)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(136)	(120)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,246</u>	<u>2,366</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,110</u>	<u>\$2,246</u>

請參閱後附財務報表附註

經辦會計：



主辦會計：



負責人：



財團法人遠東貿易服務中心

財務報表附註

中華民國一〇七及一〇六年十二月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新臺幣元)

一、組織沿革

財團法人遠東貿易服務中心(以下簡稱本中心)，係非營利性之財團法人組織，以拓展對外貿易為目的。本中心成立於民國六十年八月六日，基金總額為100,000元。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 108 年 4 月 23 日經董事會通過。

三、重大會計政策之彙總說明

本中心之帳務處理係採修正後之權責基礎，符合企業會計準則公報。

編制本財務報表所採用之主要會計政策說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報告係依據企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)現金及約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

四、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本中心編製本財務報表時，管理階層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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對假設及估計不確定性之說明：

收入認列

收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。相關退回及折讓係依其他已知原因估計可能發生之商品退回及折讓，於出售當期列為收入之減項，且本中心定期檢視估計之合理性。

五、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	\$2,110	\$2,246

(二) 其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
定期存款	\$100,000	\$100,000

六、關係人交易事項：無。

七、質押之資產：無。

八、重大或有負債或未認列之合約承諾：無。

九、重大期後事項：無。

十、重大其他事項：

自民國 95 年度起，中華民國對外貿易發展協會原以本中心名義設置之駐外機構，改以財團法人台灣貿易中心名義設置，相關週轉金、存出保證金及暫收款均已全數移轉。