

家族永續前瞻視野

家族企業需要成立家族辦公室嗎？

文 / 洪連盛 家族及企業永續辦公室 主持會計師

家族辦公室 (Family Office) 起源於歐美，是由家族共同成立的私人財富管理組織，為擁有龐大資產的家族企業與家族成員提供一系列財富傳承、投資事務、慈善捐贈、稅務規劃、行政管理及家族價值與教育等服務，協助家族能夠順利代代相傳財富與核心精神。

家族企業是否需要家族辦公室取決於財富規模和複雜性，可以自己做，也可以委託第三方專業機構協助。許多客戶都會問：「我們家族規模不大，需要成立家族辦公室嗎？」

其實，家族辦公室的規模可大可小，可以是實體的，也可以是虛擬的，可以只用來投資或做信託，也可以單純當作家族成員溝通交流的平台。當家族辦公室的功能越多，其所具備的專業就越多，當然投入的資金也不會少，端看「你成立家族辦公室的目的是什麼？」

常見的情況是創辦人年屆退休，才開始思考「傳承」的待辦事項，例如：調整家族股權、家族信託、制定家族憲法、成立家族委員會及定期舉辦家族會議等明文化的家族治理機制，這時就可以考慮找像資誠這樣的第三方專業團隊，成為家族企業的虛擬家族辦公室，以協助家族企業經營傳承的規劃，一樣能達到相同的效益。

有些企業家則會考量地緣政治、教育環境、稅務等種種因素，希望能替自己或家人申請其他國籍身分，可能就會考慮在其他國家布局，譬如：在新加坡設立家族辦公室 (13O/13U/13D) 來取得入場券。

許多企業成立「家族辦公室」的初衷，絕大部分都不是為了要「賺更多的錢」，而是想創立一個「家族中心」，讓家族成員們都能瞭解家族的核心精神、認識自身的潛在影響力、成員之間能公開討論、保護家族名譽與價值觀的傳承，將家族企業傳承使命帶領到更高的角度，也為社會創造永續價值。

資誠家族及企業永續辦公室

協助臺灣家族及企業重新定義家族與企業的使命願景，成就家族及企業永續

臺灣家族企業的企業主在疫情及疫後時代所面臨的競爭、各種營運風險及家族永續傳承的挑戰比以往任何時候都更激烈，企業主需要全新的方法、全新的思維帶領家族邁向永續的航道，如何領導家族實現家族永續、企業永續，絕對是臺灣家族企業主最深切的期待。資誠家族及企業永續辦公室能提供臺灣企業主在家族及企業永續經營的一站式 Total Solutions 整體解決方案，從財務績效、創新與成長、風險與治理、人才與傳承、數位轉型、併購、策略聯盟及 ESG 等企業永續策略目標，及家族治理、財富永續、經營權保護與傳承及家族核心價值等家族永續策略目標，協助企業主成就永續家族與永續企業。

我們的團隊



林鈞堯

副所長

+886 2 27296666 ext.25230

kevin.lin@pwc.com



洪連盛

家族及企業永續辦公室

主持會計師

+886 2 27296666 ext.25008

sam.hung@pwc.com



林一帆

家族及企業永續辦公室

協同主持會計師

+886 2 27296666 ext.26226

yi-fan.lin@pwc.com



鄭策允

家族及企業永續辦公室

協同主持律師

+886 2 27296666 ext.25098

alvin.cheng@pwc.com