

財團法人高等教育國際合作基金會

財 務 報 表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市大安區金華街199巷5號2樓202室



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

財團法人高等教育國際合作基金會董事會 公鑒：

財團法人高等教育國際合作基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支營運決算表、淨值變動表及現金流量決算表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人高等教育國際合作基金會民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀情形與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張淑雲



民國一〇五年三月二十二日

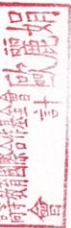
財團法人高等教育國際合作基金會
資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|----------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 銀行存款(附註三(一)) | \$ 45,517,936 | 85 | 50,684,398 | 100 |
| 其他流動資產(附註三(二)) | 7,784,165 | 15 | 15,523 | - |
| | <u>53,302,101</u> | <u>100</u> | <u>50,699,921</u> | <u>100</u> |
| 負債及淨值： | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 應付費用(附註三(三)) | \$ 812,021 | 2 | 1,214,462 | 3 |
| 其他流動負債(附註三(四)) | 18,831 | - | 56,868 | - |
| 負債合計 | <u>830,852</u> | <u>2</u> | <u>1,271,330</u> | <u>3</u> |
| 淨值餘額： | | | | |
| 基金(附註三(五)) | 36,249,970 | 68 | 36,249,970 | 71 |
| 餘絀： | | | | |
| 累積餘絀 | 16,256,279 | 30 | 13,210,121 | 26 |
| 淨值合計 | <u>52,506,249</u> | <u>98</u> | <u>49,460,091</u> | <u>97</u> |
| 負債及淨值總計 | <u>\$ 53,337,101</u> | <u>100</u> | <u>50,731,421</u> | <u>100</u> |

主辦會計：



執行長：



(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：





財團法人高等教育國際合作基金會
收支營運決算表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 104年度 | | 103年度 | |
|--------|---------------------|-----------|-------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入： | | | | |
| 補助收入 | \$ 31,326,490 | 98 | 30,568,057 | 98 |
| 財務收入 | 561,976 | 2 | 287,339 | 1 |
| 其他業務收入 | 194,000 | - | 205,500 | 1 |
| | <u>32,082,466</u> | 100 | <u>31,060,896</u> | 100 |
| 支出： | | | | |
| 計畫支出 | 23,779,869 | 74 | 26,022,993 | 84 |
| 行政管理支出 | 5,256,439 | 16 | 4,303,250 | 14 |
| | <u>29,036,308</u> | 90 | <u>30,326,243</u> | 98 |
| 本期餘絀 | <u>\$ 3,046,158</u> | <u>10</u> | <u>734,653</u> | <u>2</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計 歐麗娟

執行長：

執行長 廖思善

董事長：





財團法人高等教育國際合作基金會
淨值變動表

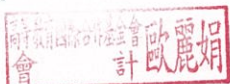
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 基金 | 累積餘絀 | 合 計 |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 民國一〇三年一月一日期初餘額 | \$ 36,249,970 | 12,475,468 | 48,725,438 |
| 民國一〇三年度餘絀 | - | 734,653 | 734,653 |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 36,249,970 | 13,210,121 | 49,460,091 |
| 民國一〇四年度餘絀 | - | 3,046,158 | 3,046,158 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 36,249,970</u> | <u>16,256,279</u> | <u>52,506,249</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人高等教育國際合作基金會

現金流量決算表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 業務活動之現金流量： | | |
| 本期賸餘(短絀) | \$ 3,046,158 | 734,653 |
| 調整非現金項目： | | |
| 其他流動資產(增加)減少 | (7,768,642) | 1,426,169 |
| 應付費用增加(減少) | (402,441) | 952,119 |
| 業務活動之淨現金流入(出) | <u>(5,124,925)</u> | <u>3,112,941</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 存出保證金(增加)減少 | (3,500) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(3,500)</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 其他流動負債增加(減少) | (38,037) | (3,128) |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>(38,037)</u> | <u>(3,128)</u> |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | (5,166,462) | 3,109,813 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>50,684,398</u> | <u>47,574,585</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 45,517,936</u> | <u>50,684,398</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：


 會計 歐麗娟

執行長：


 執行長 廖思善

董事長：





財團法人高等教育國際合作基金會

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金會沿革

本基金會成立於民國九十四年十一月十一日，以推動高等教育國際學術合作為宗旨，依有關法令規定辦理下列業務：

- (一)協助各大學校院發展國際交流與合作事宜。
- (二)籌辦國際性之高等教育研討會。
- (三)舉辦大學博覽會並推廣招收國際學生。
- (四)接受委託從事國際合作事宜。
- (五)推廣國際間有關我國學術及文化之研究。
- (六)輔導及評估境外各「臺灣教育中心」之業務及發展。
- (七)其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本基金會員工人數分別為13人及11人。

二、重要會計政策之彙總說明

本基金會財務報表係依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計基礎

本基金會之會計處理採權責發生制。

(二)會計衡量焦點

本基金會之會計衡量焦點採當期財務資源流量。

(三)會計估計

本基金會於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收入、支出及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)收入

本基金會主要收入係來自於教育部委辦收入及基金之孳息收入。

(五)退休金

採確定提撥退休辦法部份，本基金會依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

(六)所得稅

本基金會係屬公益財團法人組織，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」或經主管機關查明函請財政部同意者，得免納所得稅。

三、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------|----------------------|-------------------|
| 活期存款 | \$ 4,267,966 | 9,434,428 |
| 定期存款 | 41,249,970 | 41,249,970 |
| 合計 | <u>\$ 45,517,936</u> | <u>50,684,398</u> |

(二)其他流動資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收利息 | \$ 31,097 | 15,523 |
| 預付款項 | 1,570,000 | - |
| 其他應收款(註) | 6,183,068 | - |
| 合計 | <u>\$ 7,784,165</u> | <u>15,523</u> |

註：主係應收教育部第三期補助款。

(三)應付費用

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 專案服務費用 | \$ 700,425 | 1,129,485 |
| 其他 | 111,596 | 84,977 |
| 合計 | <u>\$ 812,021</u> | <u>1,214,462</u> |

(四)其他流動負債

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 代收款 | <u>\$ 18,831</u> | <u>56,868</u> |

註：代收款為代扣勞、健保費及代扣稅款。

(五)基金

依本基金會捐助章程第十三條規定，本基金會辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及法人成立後所得捐贈為原則。本基金會財產之管理使用，受教育部之監督；現金、銀行存款及基金之管理使用方式如下：

- 1.存放金融機構。
- 2.購買公債及短期票券。
- 3.購置自用之不動產。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

4.於安全可靠之原則下，得經全體董事會三分之二出席，過半數同意後，得在財產總額二分之一額度內，轉為有助增加財源之投資。

依前項第3及4點管理使用財產時，不得動支設立基金及政府捐贈之基金。

本基金會之財產不得存放或貸與董事、其他個人或非金融機構。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本基金會之基金總額皆為36,249,970元。

(六)員工退休金

本基金會於民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為385,800及378,198元，均已全數提撥至勞工保險局。

(七)所得稅

1.本基金會符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，於民國一〇四年度及一〇三年度無應負擔之所得稅。

2.本基金會截至民國一〇三年度之結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本基金會之關係 |
|-------|-------------------------|
| 教育部 | 捐助本基金會金額達本基金會實收基金三分之一以上 |
| 淡江大學 | 該法人之法定代理人為基金會之常務監察人 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國一〇四年度及一〇三年度，本基金會因執行業務而收到教育部之補助收入金額分別為23,278,576及25,643,057元。

2.租賃契約

| 出租人 | 租賃期間 | 標的物 | 支付方式 | 104年度 |
|------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------|
| 淡江大學 | 104.01.01~104.08.31 | 台北市大安區金華街199巷5號二樓202室 | 104年於1、4月中支付(註) | \$ <u>252,000</u> |
| 淡江大學 | 104.09.01~105.01.20 | 台北市大安區金華街199巷5號二樓202室 | 104年於8月中支付(註) 105年於1月中支付(註) | \$ <u>140,000</u> |
| 出租人 | 租賃期間 | 標的物 | 支付方式 | 103年度 |
| 淡江大學 | 98.09.01~103.12.31 | 台北市大安區金華街199巷5號二樓202室 | 103年於5、7月中支付 102年於1、6月中支付 | \$ <u>378,000</u> |

註：於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日基金會依合約支付之保證金分別為35,000以及31,500元。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

五、其他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

| 性質別 | 功能別 | 104年度 | | | 103年度 | | |
|--------|-----|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | | 屬於業務 支出者 | 屬於行政 支出者 | 合 計 | 屬於業務 支出者 | 屬於行政 支出者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 員工薪資 | | 7,352,765 | 115,890 | 7,468,655 | 7,218,336 | 109,416 | 7,327,752 |
| 員工保險費 | | 648,000 | 36,321 | 684,321 | 635,461 | 26,257 | 661,718 |
| 員工退休金 | | 385,800 | - | 385,800 | 378,198 | - | 378,198 |
| 其他用人費用 | | 291,280 | 9,200 | 300,480 | 264,490 | 78,757 | 343,247 |
| 折舊 | | - | - | - | - | - | - |
| 折耗 | | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷 | | - | - | - | - | - | - |