

財團法人高等教育國際合作基金會

財務報表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：臺北市大安區金華街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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，第一段所述民國一〇六年度財務報表在所有重大方面係依照教育事務財團法人財務處理要點與一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達財團法人高等教育國際合作基金會民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張永瑩



民國一〇七年四月十三日

財團法人高等教育國際合作基金會
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31		105.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產：					
流動資產：					
銀行存款(附註四(一))	\$ 61,703,552	99	46,301,648	83	
應收票據	421,718	1	-	-	3
其他流動資產(附註四(二))	194,150	-	9,307,509	17	-
流動資產合計	62,319,420	100	55,609,157	100	3
其他資產：					
存出保證金(附註五)	35,000	-	35,000	-	65
資產合計	\$ 62,354,420	100	55,644,157	100	32
負債及淨值：					
流動負債：					
應付費用(附註四(三))					
其他流動負債(附註四(四))					
負債合計					
淨值：					
基金(附註四(五))					
累積盈餘					
淨值合計					
負債及淨值合計	\$ 62,354,420	100	55,644,157	100	97
					100



(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：

董事長：

主辦會計：





財團法人高等教育國際合作基金會

收支營運決算表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
補助收入(附註四(六))	\$ 36,393,965	99	35,763,925	98
財務收入	457,441	1	510,883	1
其他業務收入	13,018	-	186,160	1
	<u>36,864,424</u>	<u>100</u>	<u>36,460,968</u>	<u>100</u>
支 出：				
計畫支出	(29,452,572)	(80)	(29,428,453)	(81)
行政管理支出	(4,595,046)	(12)	(5,501,056)	(15)
其他業務支出	(1,557)	-	-	-
	<u>(34,049,175)</u>	<u>(92)</u>	<u>(34,929,509)</u>	<u>(96)</u>
本期餘絀	\$ <u>2,815,249</u>	<u>8</u>	<u>1,531,459</u>	<u>4</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 陳貞夙

董事長：





財團法人高等教育國際合作基金會
淨值變動表

民國一〇六年及一〇五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
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 36,249,970	16,256,279	52,506,249
捐贈基金	150,000	-	150,000
民國一〇五年度餘絀	-	1,531,459	1,531,459
民國一〇五年十二月三十一日餘額	36,399,970	17,787,738	54,187,708
民國一〇六年度餘絀	-	2,815,249	2,815,249
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ <u>36,399,970</u>	<u>20,602,987</u>	<u>57,002,957</u>

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元


	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
業務活動之現金流量：		
本期賸餘	\$ 2,815,249	1,531,459
調整項目：		
應收票據增加	(421,718)	-
應付費用增加	1,390,327	592,114
其他流動負債增加	40,000	-
其他流動資產減少(增加)	9,113,359	(1,523,344)
業務活動之淨現金流入	<u>12,937,217</u>	<u>600,229</u>
投資活動之現金流量：		
投資活動之淨現金流入	<u>-</u>	<u>-</u>
融資活動之現金流量：		
其他流動負債增加	2,464,687	33,483
基金增加	-	150,000
融資活動之淨現金流入	<u>2,464,687</u>	<u>183,483</u>
本期現金及約當現金淨增減數	15,401,904	783,712
期初現金及約當現金餘額	<u>46,301,648</u>	<u>45,517,936</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 61,703,552</u>	<u>46,301,648</u>

主辦會計：

 歐麗娟

(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：

 陳貞夙

董事長：





財團法人高等教育國際合作基金會

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

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。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本基金會員工人數均為13人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一〇七年四月十三日經董事會通過發佈。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會財務報表係依照教育事務財團法人財務處理要點與一般公認會計原則及其解釋編製，並說明如下：

(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)收入認列

本基金會主要收入係來自於教育部補助收入及各大專院校參展分攤收入均於確定補助金額或收取現金時認列收入。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

(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。

(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。

四、重要會計項目之說明

(一)銀行存款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
活期存款	\$ 20,303,582	4,901,678
定期存款	<u>41,399,970</u>	<u>41,399,970</u>
合計	<u>\$ 61,703,552</u>	<u>46,301,648</u>

(二)其他流動資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收利息	\$ 24,150	27,194
預付款項	70,000	345,137
其他應收款(註)	<u>100,000</u>	<u>8,935,178</u>
合計	<u>\$ 194,150</u>	<u>9,307,509</u>

註：主係應收教育部補助款。

(三)應付費用

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
專案服務費用	\$ 2,649,650	1,283,142
其他	<u>144,812</u>	<u>120,993</u>
合計	<u>\$ 2,794,462</u>	<u>1,404,135</u>

(四)其他流動負債

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
代收款	\$ 2,517,001	52,314
暫收款	<u>40,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,557,001</u>	<u>52,314</u>

本基金會於民國一〇六年十二月十五日奉教育部來函指示承接中原大學菁英來台留學辦公室業務，代辦亞齊獎學金、湄公1000獎學金及印尼工業部雙連學位計畫獎學金之發放及管理，撥入之款項帳列代收款。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

(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。
- 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。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本基金會之基金總額皆為36,399,970元。

(六)補助收入

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
政府補助收入	\$ 28,905,965	29,227,925
其他補助收入	<u>7,488,000</u>	<u>6,536,000</u>
	<u>\$ 36,393,965</u>	<u>35,763,925</u>

(七)員工退休金

本基金會於民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為336,480元及341,328元，均已全數提撥至勞工保險局。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本基金會之關係</u>
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)與關係人間之重大交易事項

- 1.於民國一〇六年度及一〇五年度，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28,905,965及29,227,925元。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

2.租賃契約

出租人	租賃期間	標的物	支付方式	106年度
淡江大學	106.09.01~107.08.31	台北市大安區金華街199巷 5號二樓202室	106年於9月中支付(註) 107年於1月中支付	\$ <u>140,000</u>
淡江大學	105.09.01~106.08.31	台北市大安區金華街199巷 5號二樓202室	105年於8月中支付(註) 106年於1月中支付(註)	\$ <u>280,000</u>
出租人	租賃期間	標的物	支付方式	105年度
淡江大學	105.09.01~106.08.31	台北市大安區金華街199巷 5號二樓202室	105年於8月中支付(註) 106年於1月中支付	\$ <u>210,000</u>
淡江大學	104.09.01~105.08.31	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>210,000</u>

註：於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日基金會依合約支付之保證金均為35,000元。

六、質押之資產：無

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：無

八、重大期後事項：無

九、其 他

本期發生之用人費用、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	106年度			105年度		
	屬於業務 支 出	屬於行政 支 出	合 計	屬於業務 支 出	屬於行政 支 出	合 計
性 質 別						
用人費用						
員工薪資	6,572,705	158,876	6,731,581	6,657,010	132,000	6,789,010
員工保險費	644,318	37,949	682,267	613,345	-	613,345
員工退休金	336,480	-	336,480	341,328	-	341,328
其他用人費用	628,569	88,352	716,921	448,528	70,800	519,328
折舊	-	-	-	-	-	-
攤銷	-	-	-	-	-	-