

財團法人高等教育國際合作基金會

財務報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
(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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，第一段所述民國一〇五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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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：張淑芬



民國一〇六年四月二十一日

財團法人高等教育國際合作基金會  
資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105.12.31	104.12.31	
	金額	金額	%
資產			
流動資產：			
銀行存款(附註四(一))	\$ 46,301,648	45,517,936	85
其他流動資產(附註四(二))	9,307,509	7,784,165	15
流動資產合計	55,609,157	53,302,101	100
其他資產：			
存出保證金(附註五)	35,000	35,000	-
資產合計	\$ 55,644,157	\$ 53,337,101	100
負債及淨值			
流動負債：			
應付費用(附註四(三))	\$ 1,404,135	812,021	3
其他流動負債	52,314	18,831	-
負債合計	1,456,449	830,852	3
淨值：			
基金(附註四(四))	36,399,970	36,249,970	65
累積餘絀	17,787,738	16,256,279	32
淨值合計	54,187,708	52,506,249	97
負債及淨值合計	\$ 55,644,157	\$ 53,337,101	100



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  
收支營運決算表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
收 入：				
補助收入	\$ 35,763,925	98	31,326,490	98
財務收入	510,883	1	561,976	2
其他業務收入	186,160	1	194,000	1
	<u>36,460,968</u>	<u>100</u>	<u>32,082,466</u>	<u>101</u>
支 出：				
計畫支出	(29,428,453)	(81)	(23,779,869)	(74)
行政管理支出	(5,501,056)	(15)	(5,256,439)	(16)
	<u>(34,929,509)</u>	<u>(96)</u>	<u>(29,036,308)</u>	<u>(90)</u>
本期餘絀	\$ <u>1,531,459</u>	<u>4</u>	<u>3,046,158</u>	<u>11</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：

董事長



財團法人高等教育國際合作基金會  
淨值變動表

民國一〇五年及一〇四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
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 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	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	\$ <u>36,399,970</u>	<u>17,787,738</u>	<u>54,187,708</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  
現金流量決算表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
業務活動之現金流量：		
本期賸餘(短絀)	\$ 1,531,459	3,046,158
調整非現金項目：		
應付費用增加(減少)	592,114	(402,441)
其他流動資產(增加)減少	(1,523,344)	(7,768,642)
業務活動之淨現金流入(流出)	<u>600,229</u>	<u>(5,124,925)</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入(流出)	<u>-</u>	<u>(3,500)</u>
融資活動之現金流量：		
其他流動負債增加(減少)	33,483	(38,037)
基金增加(減少)	150,000	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>183,483</u>	<u>(38,037)</u>
本期現金及約當現金淨增減數	783,712	(5,166,462)
期初現金及約當現金餘額	<u>45,517,936</u>	<u>50,684,398</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,301,648</u>	<u>45,517,936</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

財務報表附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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一〇六年四月二十一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。

(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。

四、重要會計項目之說明

(一)銀行存款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
活期存款	\$ 4,901,678	4,267,966
定期存款	<u>41,399,970</u>	<u>41,249,970</u>
合計	<u>\$ 46,301,648</u>	<u>45,517,936</u>

(二)其他流動資產

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收利息	\$ 27,194	31,097
預付款項	345,137	1,570,000
其他應收款(註)	<u>8,935,178</u>	<u>6,183,068</u>
合計	<u>\$ 9,307,509</u>	<u>7,784,165</u>

註：主係應收教育部補助款。

(三)應付費用

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
專案服務費用	\$ 1,283,142	700,425
其他	<u>120,993</u>	<u>111,596</u>
合計	<u>\$ 1,404,135</u>	<u>812,021</u>

(四)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。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本基金會之基金總額分別為36,399,970元及36,249,970元。



財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

(五)員工退休金

本基金會於民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為341,328元及385,800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

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)與關係人間之重大交易事項

1.於民國一〇五年度及一〇四年度，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29,227,925及23,278,576元。

2.租賃契約

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>
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>

註：於民國一〇五年及一〇四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、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	105年度			104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	6,657,010	132,000	6,789,010	7,352,765	115,890	7,468,655
員工保險費	613,345	-	613,345	648,000	36,321	684,321
員工退休金	341,328	-	341,328	385,800	-	385,800
其他用人費用	448,528	70,800	519,328	291,280	9,200	300,480
折舊	-	-	-	-	-	-
攤銷	-	-	-	-	-	-