

財團法人高等教育國際合作基金會

財 務 報 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債平衡表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之收支餘絀表、基金淨值變動表及現金流量表，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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人高等教育國際合作基金會民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度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：張淑瑩



民國一〇〇年三月十一日

財團法人高等教育國際合作基金會

資產負債平衡表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及基金淨值				
流動資產：					流動負債：				
銀行存款(附註三(一))	\$ 39,527,356	94	40,645,621	98	應付費用(附註三(二))	\$ 1,000,594	2	3,618,863	9
其他應收款	-	-	56,147	-	預收款項	893,500	2	-	-
其他流動資產(附註四)	1,275,292	3	31,500	-	其他流動負債	16,220	-	-	-
流動資產合計	40,802,648	97	40,733,268	98	負債合計	1,910,314	4	3,618,863	9
其他資產：					基金淨值：				
遞延費用	1,177,404	3	795,000	2	基金(附註三(三))	36,099,970	86	35,499,970	85
存出保證金(附註四)	15,750	-	15,750	-	累積餘絀	3,985,518	10	2,425,185	6
其他資產合計	1,193,154	3	810,750	2	基金淨值合計	40,085,488	96	37,925,155	91
資產總計	\$ 41,995,802	100	41,544,018	100	負債及基金淨值總計	\$ 41,995,802	100	41,544,018	100

董事長：

張家宣

執行長：

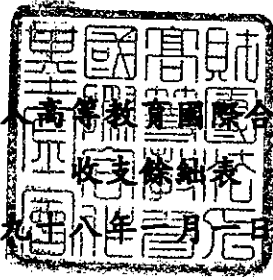
陳惠美
執行長

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

黃美滋
會計

財團法人 高等教育國際合作基金會



民國九十九年及九十八年八月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
勞務收入(附註四)	\$ 21,916,159	97	24,224,465	96
利息收入	310,459	1	489,139	2
什項收入	450,883	2	603,368	2
	<u>22,677,501</u>	<u>100</u>	<u>25,316,972</u>	<u>100</u>
支出：				
業務費用	19,597,503	86	22,269,438	88
行政費用(附註四)	1,519,665	7	1,039,491	4
	<u>21,117,168</u>	<u>93</u>	<u>23,308,929</u>	<u>92</u>
本期餘絀	\$ <u>1,560,333</u>	<u>7</u>	<u>2,008,043</u>	<u>8</u>

董事長：

張家宜

(請詳閱後附財務報表附註)

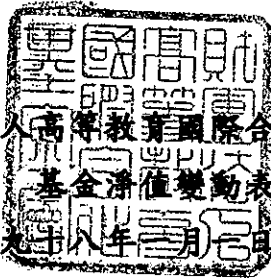
執行長：

陳惠美

主辦會計：

黃美滋

財團法人高等教育國際合作基金會



基金淨值變動表

民國九十九年及九十八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
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 35,500,000	417,112	35,917,112
上期捐助基金調整	(30)	30	-
民國九十八年度餘絀	-	2,008,043	2,008,043
民國九十八年十二月三十一日餘額	35,499,970	2,425,185	37,925,155
本期新增捐助基金	600,000	-	600,000
民國九十九年度餘絀	-	1,560,333	1,560,333
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ <u>36,099,970</u>	<u>3,985,518</u>	<u>40,085,488</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

張家宜

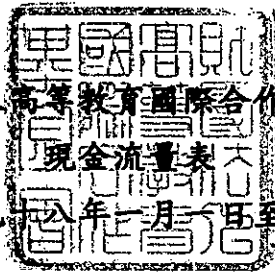
執行長：

陳惠美

主辦會計：

黃美滋

財團法人高等教育國際合作基金會



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 1,560,333	2,008,043
攤銷費用	282,636	-
營業資產及負債之淨變動：		
其他應收款減少(增加)	56,147	(50,506)
其他流動資產減少(增加)	(1,243,792)	52,343
應付費用增加(減少)	(2,618,269)	3,145,403
預收款項增加(減少)	893,500	(401,801)
其他流動負債增加(減少)	16,220	(7,543)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>(1,053,225)</u>	<u>4,745,939</u>
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	-	(15,750)
遞延費用增加	(665,040)	(795,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(665,040)</u>	<u>(810,750)</u>
融資活動之現金流量：		
本期新增捐助基金	600,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>600,000</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增減數	(1,118,265)	3,935,189
期初現金及約當現金餘額	40,645,621	36,710,432
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,527,356</u>	<u>40,645,621</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

執行長：

主辦會計：

財團法人高等教育國際合作基金會

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本基金會員工人數皆為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我國一般公認會計原則編製，重要會計政策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、收益、費損及或有事項，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。

(三)遞延費用

係會計資訊系統軟體費，按三年平均攤銷。

(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。

(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。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
活期存款	\$ 3,427,386	5,140,248
定期存款	<u>36,099,970</u>	<u>35,505,373</u>
合計	<u>\$ 39,527,356</u>	<u>40,645,621</u>

(二)應付費用

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
系統購置	\$ 416,647	1,138,200
參展費用	-	1,824,682
其他	<u>583,947</u>	<u>655,981</u>
合計	<u>\$ 1,000,594</u>	<u>3,618,863</u>

(三)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。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本基金會之基金總額分別為36,099,970元及35,499,970元。

(四)員工退休金

本基金會於民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為252,009元及203,684元，均已全數提撥至勞工保險局。

(五)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」，於民國九十九年度及九十八年度無應負擔之所得稅。
- 2.本基金會截至民國九十七年度之結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

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
行政院教育部 國立台灣大學	捐助本基金會金額達本基金會實收基金三分之一以上 該法人之法定代理人與本基金會同(已於民國九十八年六月三十日卸任)
淡江大學	該法人之法定代理人與本基金會同

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.勞務承攬

於民國九十八年度，本基金會與關係人簽訂之勞務承攬合約如下：

關係人名稱	專案名稱	合約總價	已收價款	本期認列之勞務收入	帳列預收款項
<u>98年度</u>					
行政院教育部	台灣教育中心計畫	\$ 1,669,970	1,669,970	1,411,967	-
"	大學校院招收境外學生 問卷調查與實地訪視	972,700	972,700	809,703	-
		<u>\$ 2,642,670</u>	<u>2,642,670</u>	<u>2,221,670</u>	<u>-</u>

本基金會承攬勞務係依內部預算審查，呈執行長及董事長核可，並經行政院教育部同意後為承攬價格。

2.於民國九十九年度及九十八年度，本基金會因執行業務而收到行政院教育部之補助收入金額分別為20,056,159元及21,972,795元。

3.其他補助收入

關係人名稱	99年度	98年度
淡江大學 活動贊助費	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>

4.租賃契約

出租人	租賃期間	標的物	租約總價	支付方式	99年度	98年度
國立台灣大學	97.01.01~ 98.06.30	台北市大安區學府段四 小段199、317地號土地 及台灣大學明達館	\$ <u>228,129</u>	分三期支付(註)	<u>-</u>	<u>152,086</u>

註：已於民國九十七年度全數付訖，於民國九十七年十二月三十一日帳列預付費金額為76,043元。然因民國九十八年租約到期後仍使用至八月三十一日，故民國九十八年度另行支付租金76,043元。

財團法人高等教育國際合作基金會財務報表附註(續)

出租人	租賃期間	標的物	租約總價	支付方式	99年度	98年度
淡江大學	98.09.01~ 101.08.31	台北市大安區金華街 199巷5號二樓202室	\$ 567,000	每年於2、8月底 支付(註)	189,000	63,000

註：已於民國九十九年度支付189,000元，於民國九十九年十二月三十一日帳列預付費用金額為31,500元，並另外依合約支付保證金15,750元。

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	99年度			98年度		
		屬於業務 費用者	屬於行政 費用者	合 計	屬於業務 費用者	屬於行政 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		4,438,492	669,824	5,108,316	4,028,361	203,050	
勞健保費用		381,010	40,597	421,607	339,977	-	
退休金費用		218,589	33,420	252,009	203,684	-	
其他用人費用		-	17,400	17,400	-	43,540	
折舊費用		-	-	-	-	-	
折耗費用		-	-	-	-	-	
攤銷費用		265,000	17,636	282,636	-	-	