

# 財團法人國際合作發展基金會財務報表

## 財團法人國際合作發展基金會資產負債表

民國93年及92年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	93年12月31日		92年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>		\$ 9,057,407,642	60.85	\$ 9,056,458,857	60.61
現金及約當現金	二、四	5,931,780,636	39.86	6,613,930,391	44.26
短期投資	二、五	2,801,750,264	18.82	2,090,610,502	13.99
應收款項	六	284,910,555	1.91	292,883,084	1.96
其他流動資產		38,966,187	0.26	59,034,880	0.40
<b>長期放款及投資淨額</b>		<b>4,784,834,531</b>	<b>32.15</b>	<b>5,640,853,917</b>	<b>37.75</b>
長期放款	二、七	4,580,590,368	30.78	5,455,654,797	36.51
減：備抵呆帳		(231,402,597)	(1.55)	(254,943,340)	(1.71)
		4,349,187,771	29.23	5,200,711,457	34.80
長期投資	二、八	435,646,760	2.92	440,142,460	2.95
<b>固定資產</b>	二、九	<b>11,525,334</b>	<b>0.08</b>	<b>13,669,296</b>	<b>0.09</b>
機械設備		17,109,719	0.12	14,725,296	0.10
交通及運輸設備		1,734,370	0.01	1,808,970	0.01
雜項設備		3,720,397	0.02	3,486,367	0.02
租賃改良物		19,470,073	0.13	19,470,073	0.13
		42,034,559	0.28	39,490,706	0.26
減：累計折舊		(30,509,225)	(0.20)	(25,821,410)	(0.17)
<b>其他資產</b>		<b>1,029,779,630</b>	<b>6.92</b>	<b>231,284,571</b>	<b>1.55</b>
催收款	十	1,018,703,631	6.84	230,829,476	1.54
存出保證金		10,282,388	0.07	106,731	—
其他	二	793,611	0.01	348,364	0.01
<b>資產總計</b>		<b>\$ 14,883,547,137</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 14,942,266,641</b>	<b>100.00</b>
負 債 及 淨 值	附 註	93年12月31日		92年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>		\$ 166,890,984	1.12	\$ 234,475,211	1.57
短期債務		—	—	57,000,000	0.38
應付費用		17,191,623	0.11	6,468,193	0.04
其他應付款	十一	90,031,880	0.61	82,778,255	0.55
應付保留款		56,872,119	0.38	87,522,658	0.59
其他流動負債		2,795,362	0.02	706,105	0.01
<b>其他負債</b>		<b>5,614,750</b>	<b>0.04</b>	<b>3,063,972</b>	<b>0.02</b>
或有保證損失準備		2,733,137	0.02	—	—
存入保證金		2,619,225	0.02	3,063,972	0.02
其 他		262,388	—	—	—
<b>負債總額</b>		<b>172,505,734</b>	<b>1.16</b>	<b>237,539,183</b>	<b>1.59</b>
<b>基金及累積餘絀</b>					
創立基金	十一	11,614,338,576	78.03	11,614,338,576	77.73
捐贈基金	十一	854,499,496	5.74	854,499,496	5.72
累積餘絀		2,242,203,331	15.07	2,233,152,760	14.95
累積換算調整數		—	—	2,736,626	0.01
<b>淨值總額</b>		<b>14,711,041,403</b>	<b>98.84</b>	<b>14,704,727,458</b>	<b>98.41</b>
<b>負債及淨值總計</b>		<b>\$ 14,883,547,137</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 14,942,266,641</b>	<b>100.00</b>

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所徐素琴會計師民國94年1月25日查核報告)

## 財團法人國際合作發展基金會收支餘絀表

民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	93 年 度		92 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>收入及利益</b>		<b>\$ 1,827,454,952</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 1,900,864,996</b>	<b>100.00</b>
委辦計畫收入	二	1,361,651,905	74.51	1,293,134,152	68.02
投融資業務收入		195,384,491	10.69	248,461,695	13.08
基金孳息收入		139,499,704	7.64	170,666,135	8.98
投資收入		978,014	0.05	2,335,900	0.12
整理收入		4,004,366	0.22	—	—
其他收入	十三	71,555,387	3.92	2,739,014	0.14
處分投資利益		54,381,085	2.97	93,485,349	4.92
兌換收益	二	—	—	90,042,751	4.74
<b>支出及損失</b>		<b>1,818,404,381</b>	<b>99.50</b>	<b>1,886,173,926</b>	<b>99.23</b>
委辦計畫支出	二	1,361,651,905	74.51	1,293,134,152	68.02
投融資業務支出		56,685,842	3.10	126,667,238	6.67
教育訓練支出		97,922,783	5.36	85,215,114	4.48
技協支出		67,224,117	3.68	89,204,359	4.69
業務規劃支出		39,173,955	2.15	49,027,969	2.58
管理及總務支出		93,431,496	5.11	90,012,567	4.74
利息支出		1,229,500	0.07	4,164,119	0.22
依權益法認列之投資損失	二、八	1,759,074	0.09	93,026,884	4.90
整理支出		—	—	23,928,049	1.26
其他支出		1,753,729	0.09	572,117	0.03
處分投資損失		52,903,497	2.90	31,221,358	1.64
兌換損失		44,668,483	2.44	—	—
<b>本 期 餘 絀</b>		<b>\$ 9,050,571</b>	<b>0.50</b>	<b>\$ 14,691,070</b>	<b>0.77</b>

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所徐素琴會計師民國94年1月25日查核報告)

## 財團法人國際合作發展基金會淨值變動表

民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	創 立 基 金	捐 贈 基 金	累 積 餘 絀	累 積 換 算 調 整 數	合 計
92年1月1日餘額	\$ 11,614,338,576	\$ 1,052,319,496	\$ 2,218,461,690	\$ —	\$ 14,885,119,762
捐贈基金繳回外交部數	—	(115,041,745)	—	—	(115,041,745)
捐贈基金轉列其他應付款數	—	(82,778,255)	—	—	(82,778,255)
長期投資按持股比例認列之 累積換算調整數	—	—	—	2,736,626	2,736,626
92年度餘絀	—	—	14,691,070	—	14,691,070
92年12月31日餘額	11,614,338,576	854,499,496	2,233,152,760	2,736,626	14,704,727,458
長期投資按持股比例認列之 累積換算調整數	—	—	—	(2,736,626)	(2,736,626)
93年度餘絀	—	—	9,050,571	—	9,050,571
93年12月31日餘額	\$ 11,614,338,576	\$ 854,499,496	\$ 2,242,203,331	\$ —	\$ 14,711,041,403

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所徐素琴會計師民國94年1月25日查核報告)

## 財團法人國際合作發展基金會現金流量表

民國93年及92年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	93 年 度	92 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期餘絀	\$ 9,050,571	\$ 14,691,070
調整項目：		
折舊費用	6,527,146	6,485,236
各項攤提	231,979	268,818
呆帳費用	-	104,746,674
備抵呆帳調整	(71,001,292)	-
依權益法認列之投資損失	1,759,074	93,026,884
處分投資淨利益	(1,477,588)	(62,263,991)
處分固定資產損失	325,834	572,117
提列或有保證準備	2,733,137	-
資產及負債科目之變動：		
應收款項	7,972,529	(82,030,871)
其他流動資產	4,361,347	(31,210,171)
應付費用	10,723,430	(20,229,088)
其他應付款	7,253,625	(3,695,327)
應付保留款	(30,650,539)	55,299,219
其他流動負債	2,089,257	(6,625,939)
<b>營業活動之淨現金流入（出）</b>	<b>(50,101,490)</b>	<b>69,034,631</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資減少（增加）	(709,662,174)	987,383,141
增加長期放款	(532,089,098)	(533,776,092)
長期放款收回	682,447,267	553,357,010
增購長期投資	-	-
長期投資減少	-	31,976
增購固定資產	(4,779,518)	(1,489,092)
出售固定資產價款	70,500	-
存出保證金增加	(10,175,657)	-
其他	677,226	(177,386)
<b>投資活動之淨現金流入（出）</b>	<b>(574,865,906)</b>	<b>1,005,329,557</b>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期債務（減少）增加	\$ (57,000,000)	\$ (858,000,000)
存入保證金（減少）增加及其他	(182,359)	320,700
捐贈基金減少	-	(115,041,745)
<b>融資活動之淨現金流入（出）</b>	<b>(57,182,359)</b>	<b>(972,721,045)</b>
<b>本期現金及約當現金增加（減少）</b>	<b>(682,149,755)</b>	<b>101,643,143</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>6,613,930,391</b>	<b>6,512,287,248</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 5,931,780,636</b>	<b>\$ 6,613,930,391</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 1,229,500	\$ 4,164,119
本期支付所得稅	-	-
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
長期投資轉列應收款項	-	13,967,864
長期放款轉列應收款項	-	71,633,398
捐贈基金轉列其他應付款	-	82,778,255
長期放款轉列催收款項	724,706,260	230,829,476

（請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所徐素琴會計師民國94年1月25日查核報告）

## 財團法人國際合作發展基金會財務報表附註

民國93年及92年12月31日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

### 一、組織及沿革

本會係依 總統令公布之「國際合作發展基金會設置條例」組織，於民國85年6月29日由外交部核准設立，以承接經濟部主管之海外經濟合作發展基金裁撤後之民國85年6月30日決算淨值逕行捐贈設置，並於民國85年7月12日辦妥法人登記，另外外交部從事對外技術合作業務之「海外技術合作委員會」於民國86年7月1日併入本會，其宗旨以加強國際合作、增進對外關係，並促進經濟發展、社會進步及人類福祉為目的。

### 二、主要會計政策

本會會計處理及報表編製係依照下列之會計政策及一般公認會計原則辦理。

#### (一) 會計基礎

除政府專案經費為配合委託機關決算之需要，係按當年度實際支出數加上權責保留款作為當年度支出數並按收支並列原則帳列收入外，餘係採權責發生制為入帳基礎。

#### (二) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票、國庫券及可轉讓定期存單等。

#### (三) 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎。商業本票、公司債及政府公債到期兌償（轉換）或到期前賣出，係按個別認定法計算成本及出售損益，出售基金及股票之成本則採加權平均法計算損益。

短期投資期末按「成本與市價孰低法」評價，市價係指結算日開放型基金之淨資產價值；上市（上櫃）股票市價則是指結算日所屬月份之平均收盤價。

#### (四) 長期放款

本會以外幣計價之放款，係依實際貸放外幣金額按結匯日匯率予以折算入帳。

#### (五) 長期投資

凡依有關規定取得之有價證券，無公開市場或有公開市場而短期內無出售意圖者，屬之。長期投資以取得成本為入帳基礎，以外幣計價之投資案，則按實際結匯日匯率換算後作為投資成本。

長期投資持有被投資公司所發行股權比例未達20%者採成本法評價，持有被投資公司股權比率達20%以上者，採權益法按持股比例認列被投資公司之當期損益。

#### (六) 備抵呆帳及呆帳損失—長期放款

民國91年度（含）以前長期放款之呆帳提列，係本會依據個案放款收回可能性評估並編列預算，經董監事聯席會議通過並陳送主管機關審訂後之金額提列之，嗣後本會新訂定之「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」業經董監事聯席會議通過並於民國92年8月29日呈報外交部核准，乃自民國92年度起依據個案放款收回可能性按「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」予以評估提列。

(七) 或有保證損失準備

本會依外交部核定之「辦理民間業者赴有邦交國家投資授信保證處理辦法」規定，為民間業者辦理授信之保證案件，自93年度起依「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」按年提撥保證責任準備。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大改良、更新及擴充換置，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用。處分固定資產時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分損益列入收支餘絀表。折舊採平均法，依固定資產估計耐用年數計提折舊。

(九) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採直線攤銷，其攤銷年限有法令規定者依其規定，無法令規定者，依其效能存續期間為準。

(十) 員工退職金

本會對正式聘用之會務人員訂有員工退職撫卹辦法，每月按員工月支報酬7%提撥之退職金列為當年度支出，該提撥之退職準備金係以專戶名義存入金融機構，惟未納入本會資產項下。

支付退職金時，由已提撥之退職準備金撥付，倘有不足，由本會支付並列為支付年度支出。

(十一) 以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣現金實際兌換成新台幣或外幣應收應付款以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清年度之損益。外幣銀行存款於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(十二) 委辦計畫收入及支出

本會接受政府機構或外部單位委辦專案計畫所收取之經費補助款，當經費使用時，依計畫別列入「委辦計畫支出」，並於每月底累計經費支出金額，同額沖銷預收專案經費，並帳列「委辦計畫收入」。

### 三、財務報表之審定調整

本會之政府專案經費收支帳目必須接受審計部之審查，經該項審查後，本會之政府專案經費收支帳目始告確定，若有調整項目，於次年度入帳。

### 四、現金及約當現金

	93年12月31日	92年12月31日
零用金	\$ 110,000	\$ 120,000
活期存款	143,095,367	1,951,417,784
支票存款	100,000	91,000
定期存款	4,909,259,216	4,212,670,503
約當現金—短期票券	879,216,053	449,631,104
合計	<u>\$ 5,931,780,636</u>	<u>\$ 6,613,930,391</u>

## 五、短期投資

	93年12月31日	92年12月31日
商業本票	\$ —	\$ 319,177,985
公司債	2,527,790,989	1,307,673,055
政府公債	114,419,221	261,732,734
基金	3,547,455	179,272,589
上市股票	155,992,599	22,754,139
小計	2,801,750,264	2,090,610,502
減：備抵跌價損失-短期投資	—	—
合計	<u>\$ 2,801,750,264</u>	<u>\$ 2,090,610,502</u>

截至民國93年及民國92年12月31日止，公司債及政府公債提供作為短期債務融資之擔保，金額分別為0元及57,000,000元。

## 六、應收款項

	93年12月31日	92年12月31日
應收利息	\$ 81,548,754	\$ 90,129,509
應收保留款	18,573,911	36,227,088
應收出售股款	57,164,097	82,262,160
其他應收款	128,988,048	85,868,528
小計	286,274,810	294,487,285
減：備抵呆帳	(1,364,255)	(1,604,201)
合計	<u>\$ 284,910,555</u>	<u>\$ 292,883,084</u>

1. 已依「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」規定轉列催收款之菲律賓蘇比克灣工業區第一期及第二期、巴拉圭東方工業區案之貸款及沖轉呆帳之諾魯國營美侖飯店案，截至民國93年12月31日止，應備忘記載之放款應收利息為7,084,661.69美元。
2. 截至民國93年12月31日止，其他應收款中計87,066,590元，係屬外交部挹注馬其頓史高比耶開發管理公司投資案已動用之資金，嗣後因我國與馬國斷交，外交部乃終止此項開發案，本會奉外交部指示轉列會計科目，自「長期放款及投資」轉列「其他應收款」；另本會接受外交部委託辦理「巴拉圭東方工業區追償案」，暫墊拍賣所需包含保證金、拍賣人費用等支出計40,893,838元。
3. 備抵呆帳係就長期放款產生之應收利息，依其個案收回之可能性按「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」予以評估提列。

## 七、長期放款

	93年12月31日	92年12月31日
長期放款	\$ 4,580,590,368	\$ 5,455,654,797
減：備抵呆帳	(231,402,597)	(254,943,340)
<b>合 計</b>	<b>\$ 4,349,187,771</b>	<b>\$ 5,200,711,457</b>

1. 本會長期放款係依行政院核定「財團法人國際合作發展基金會貸款及投資處理辦法」規定執行，並至民國93年12月31日止實際貸放之美金餘額為180,510,703.54元，年利率不低於2%。
2. 備抵呆帳之提列係依據個案放款收回可能性按「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」予以評估提列。
3. 截至93年12月31日止長期放款逾放款計畫其明細如下：

單位：美金元

國別	計畫名稱(註)	首次逾期日期	到期本金	帳列利息	承諾費	遲延息	合 計	備 註
海地	太子港貝松市區供水系統(第一標)	2004/11/15	-	16,866.67	-	87.88	16,954.55	洽借款人處理中
	<b>總 計</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 16,866.67</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 87.88</b>	<b>\$ 16,954.55</b>	

註：上表之計畫名稱，係不含已沖銷及轉入催收款之案件。

## 八、長期投資

	93年12月31日		92年12月31日	
	帳面金額	股權比例	帳面金額	股權比例
採權益法評價：				
中南美開發股份有限公司	\$ 5,214,042	28.57 %	\$ 9,709,742	28.57 %
採成本法評價：				
海外投資開發股份有限公司	130,000,000	14.44 %	130,000,000	14.44 %
海地微額貸款機構 (Micro Credit National S.A.)	2,895,918 (USD91,368)	5.00 %	2,895,918 (USD91,368)	5.00 %
基金投資				
歐銀基金	297,536,800 (USD8,500,000)	-	297,536,800 (USD8,500,000)	-
<b>合 計</b>	<b>\$ 435,646,760</b>		<b>\$ 440,142,460</b>	

1. 本會長期投資係依行政院核定之「財團法人國際合作發展基金會貸款及投資處理辦法」規定執行。
2. 本會委託歐洲銀行管理特別基金，從事與中歐及東歐國家以相對出資方式進行公、私部門之投資及融資計畫，依據契約規定須投資美金12,500,000元，截至民國93年12月31日止已投資美金8,500,000元。

3. 持有被投資中南美開發股份有限公司自92年度起採權益法處理，93年及92年度本會依據被投資公司中南美開發股份有限公司經會計師查核簽證之財務報表認列投資損失分別為1,759,074元及93,026,884元。
4. 上述以外幣計價之投資案按實際結匯日匯率換算後金額作為投資成本。

## 九、固定資產

	93年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
機械設備	\$ 17,109,719	\$ 8,481,328	\$ 8,628,391
交通及運輸設備	1,734,370	754,965	979,405
雜項設備	3,720,397	2,050,284	1,670,113
租賃改良物	19,470,073	19,222,648	247,425
合 計	<u>\$ 42,034,559</u>	<u>\$ 30,509,225</u>	<u>\$ 11,525,334</u>

	92年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
機械設備	\$ 14,725,296	\$ 7,373,765	\$ 7,351,531
交通及運輸設備	1,808,970	1,252,485	556,485
雜項設備	3,486,367	1,866,573	1,619,794
租賃改良物	19,470,073	15,328,587	4,141,486
合 計	<u>\$ 39,490,706</u>	<u>\$ 25,821,410</u>	<u>\$ 13,669,296</u>

民國93及92年度提列折舊費用分別為6,527,146元及6,485,236元。

## 十、催收款

	93年12月31日		92年12月31日	
	放款餘額(USD)	放款餘額(NTD)	放款餘額(USD)	放款餘額(NTD)
諾魯美侖飯店	\$ 145,386.37	\$ 5,000,000	\$ 13,076,511.94	\$ 384,357,363
巴拉圭東方工業區	11,003,488.32	355,803,957	11,003,488.32	355,803,957
菲律賓蘇比克灣工業區 第一期	21,561,678.55	601,960,282	—	—
菲律賓蘇比克灣工業區 第二期	4,410,097.25	138,453,324	—	—
小 計		<u>1,101,217,563</u>		<u>740,161,320</u>
減：備抵呆帳		<u>(82,513,932)</u>		<u>(509,331,844)</u>
合 計		<u>\$ 1,018,703,631</u>		<u>\$ 230,829,476</u>



1. 諾魯美侖飯店貸款餘額（含應收利息）計 13,076,511.94 美元，扣除可能回收之新台幣 5,000,000 元後，已於民國 93 年度經本會董監事聯席會議通過沖轉呆帳（詳附註十四）。
2. 本會依「逾期放款、催收款及呆帳處理要點」，視上列催收款個案擔保品提供之具體情形予以評估，並於 33 次董監事聯席會議報請核定後，分別提列巴拉圭東方工業區案催收款 20% 及菲律賓蘇比克灣工業區第一期及第二期各 1% 之備抵呆帳。
3. 債務整理之貸款案件，其明細如下：

單位：美金元

貸款案名稱	整理年度	整理前債權金額	整理後債權金額	修改條件	93年12月31日 債權金額
菲律賓蘇比克灣 工業區第一期	93	\$ 21,157,894.32	\$ 21,157,894.32	自93年起本會展延2年， 利率由3.5%改為3.3%	\$ 21,561,678.55
菲律賓蘇比克灣 工業區第二期	93	4,351,900.71	4,351,900.71	已收取擔保信用狀，利率 由5.5%改為5.3%	4,410,097.25

## 十一、創立基金及捐贈基金

本會以承接原經濟部海外經濟合作發展基金裁撤後之民國 85 年 6 月 30 日決算淨值 11,614,338,576 元為創立基金（資產總額 11,634,131,427 元，負債總額 19,792,851 元），惟向法院辦理法人登記時係以承接之海外經濟合作發展基金決算資產總額 11,634,131,427 元為登記財產總額。

本會捐贈基金包含民國 86 年 7 月 1 日外交部從事對外技術合作業務之「海外技術合作委員會」併入國合會其資產 4,423,541 元；民國 89 年 1 月 16 日外交部捐助本會 600,000,000 元；民國 90 年 4 月 3 日外交部挹注馬其頓史高比耶開發管理公司投資案資金 6,000,000 美元，折合新台幣 197,820,000 元，惟嗣後我國與馬國斷交，外交部乃終止此項開發案，本會並於民國 92 年 4 月將此投資案尚未動用之資金 3,489,285.55 美元繳回外交部，另已動用於「長期放款及投資」計 2,510,714.45 美元乃奉外交部指示轉列會計科目，自「捐贈基金」轉列「其他應付款」，相關之「長期放款及投資」則轉列「應收款項－其他應收款」；民國 90 年 12 月 31 日外交部挹注本會辦理「民間業者赴有邦交國家投資授信保證業務」所需資金 250,075,955 元；截至民國 93 年 12 月 31 日，捐贈基金共計 854,499,496 元。

## 十二、退職準備金

本會提撥之員工退職準備金專戶明細如下：

	93 年 度	92 年 度
期初餘額	\$ 19,933,874	\$ 17,216,149
本期提撥	4,531,230	4,673,718
利息收入	86,719	110,199
本期給付	(3,347,800)	(2,066,192)
期末餘額	\$ 21,204,023	\$ 19,933,874

### 十三、其他收入

	93年12月31日	92年12月31日
備抵呆帳提列沖回	\$ 71,241,238	\$ —
其 他	314,149	2,739,014
合 計	<u>\$ 71,555,387</u>	<u>\$ 2,739,014</u>

### 十四、承諾及背書保證及或有事項

1. 本會依行政院核定「財團法人國際合作發展基金會貸款及投資處理辦法」規定，至民國93年12月31日止，已簽訂契約須貸放為美金439,030,312.15元，已貸放美金363,030,429.74元，尚承諾貸放美金75,999,882.41元。
2. 本會依政府委辦計畫代為保管及營運之資產，其產權非屬本會，本會以代管財產及應付代管財產備忘記載。  
代管財產以成本計價。重大之增添、更新及改良支出作為代管財產及應付代管財產之增加，修理及維護支出則併列委辦計畫收入及支出。報廢時其成本按帳列金額予以減除。截至民國93年12月31日止，代管財產帳面值為200,483,030元。
3. 截至民國93年12月31日止，本會依外交部核定之「辦理民間業者赴有邦交國家投資授信保證處理辦法」規定，業已為民間業者辦理授信保證175,270美元及新台幣22,266,087元。
4. 本會接受外交部委託管理中美洲基金，其產權非屬本會，本會以相對資產科目及代收款備忘記載。截至民國93年12月31日及民國92年12月31日止該基金資產明細如下：

	93年12月31日		92年12月31日	
銀行存款	\$ 5,774,251.20	\$ 182,813,435	\$ 3,390,836.85	\$ 115,126,962
定期存款	102,196,138.93	3,235,529,758	107,933,412.97	3,684,822,755
應收利息	687,068.00	21,752,573	655,844.39	22,246,242
暫付款	573,028.29	19,141,899	144,449.81	4,942,802
合 計	<u>\$109,230,486.42</u>	<u>\$ 3,459,237,665</u>	<u>\$112,124,544.02</u>	<u>\$ 3,827,138,761</u>