

# 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92年及91年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	92年12月31日		91年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>		\$ 9,056,458,857	60.61	\$ 9,744,627,379	61.39
現金及約當現金	二、四	6,613,930,391	44.26	6,512,287,248	41.03
短期投資	二、五	2,090,610,502	13.99	3,015,729,652	19.00
應收款項	六	292,883,084	1.96	188,785,770	1.19
其他流動資產		59,034,880	0.40	27,824,709	0.17
<b>長期放款及投資淨額</b>		5,640,853,917	37.75	6,108,399,662	38.48
長期放款	二、七	5,455,654,797	36.51	6,403,326,881	40.34
減：備抵呆帳		(254,943,340)	(1.71)	(839,359,777)	(5.29)
		5,200,711,457	34.80	5,563,967,104	35.05
長期投資	二、八	440,142,460	2.95	544,432,558	3.43
<b>固定資產</b>	二、九	13,669,296	0.09	19,237,557	0.12
機械設備		14,725,296	0.10	16,793,729	0.11
交通及運輸設備		1,808,970	0.01	1,879,520	0.01
雜項設備		3,486,367	0.02	2,977,397	0.02
租賃改良物		19,470,073	0.13	19,470,073	0.12
		39,490,706	0.26	41,120,719	0.26
減：累計折舊		(25,821,410)	(0.17)	(21,883,162)	(0.14)
<b>其他資產</b>		231,284,571	1.55	696,170	0.01
催收款	十	230,829,476	1.54	—	—
存出保證金		106,731	—	256,374	—
無形資產	二	348,364	0.01	439,796	0.01
<b>資產總計</b>		<b>\$14,942,266,641</b>	<b>100.00</b>	<b>\$15,872,960,768</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93年2月12日查核報告)

**財團法人國際合作發展基金會**  
**資產負債表**

民國92年及91年12月31日

單位：新台幣元

負債及淨值	附註	92年12月31日		91年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>		\$ 234,538,942	1.57	\$ 984,948,091	6.20
短期債務	十一	57,000,000	0.38	915,000,000	5.79
應付費用		6,468,193	0.04	28,101,281	0.18
其他應付款	十二	82,778,255	0.55	2,291,327	0.01
應付保留款		87,522,658	0.59	32,223,439	0.20
其他流動負債		769,836	0.01	7,332,044	0.05
<b>其他負債</b>		3,000,241	0.02	2,892,915	0.02
存入保證金		3,000,241	0.02	2,892,915	0.02
<b>負債總額</b>		237,539,183	1.59	987,841,006	6.22
<b>基金及累積餘絀</b>					
創立基金	十二	11,614,338,576	77.73	11,614,338,576	73.17
捐贈基金	十二	854,499,496	5.72	1,052,319,496	6.63
累積餘絀		2,233,152,760	14.95	2,218,461,690	13.98
累積換算調整數		2,736,626	0.01	—	—
<b>淨值總額</b>		14,704,727,458	98.41	14,885,119,762	93.78
<b>負債及淨值總計</b>		\$14,942,266,641	100.00	\$15,872,960,768	100.00

(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93年2月12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92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	92年12月31日		91年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>收入及利益</b>		\$ 1,900,864,996	100.00	\$ 2,038,664,754	100.00
委辦計畫收入	二	1,293,134,152	68.02	1,244,132,328	61.03
投融資業務收入		248,461,695	13.08	244,701,987	12.00
基金孳息收入		170,666,135	8.98	230,745,869	11.32
投資收入		2,335,900	0.12	2,248,112	0.11
整理收入		—	—	9,150,165	0.45
其他收入		2,739,014	0.14	11,700	—
處分投資利益		93,485,349	4.92	150,067,617	7.36
兌換收益	二	90,042,751	4.74	157,606,976	7.73
<b>支出及損失</b>		1,886,173,926	99.23	1,879,498,498	92.20
委辦計畫支出	二	1,293,134,152	68.02	1,244,132,328	61.03
投融資業務支出		126,667,238	6.67	174,396,433	8.55
教育訓練支出		85,215,114	4.48	112,694,463	5.53
技協支出		89,204,359	4.69	88,490,999	4.34
業務規劃支出		49,027,969	2.58	49,660,017	2.44
管理及總務支出		90,012,567	4.74	92,170,096	4.52
利息支出		4,164,119	0.22	30,084,919	1.48
依權益法認列之投資損失	二、八	93,026,884	4.90	—	—
<b>整理支出</b>		23,928,049	1.26	—	—
其他支出		572,117	0.03	3,005,803	0.15
處分投資損失		31,221,358	1.64	84,863,440	4.16
<b>本 期 餘 絀</b>		<b>\$ 14,691,070</b>	<b>0.77</b>	<b>\$ 159,166,256</b>	<b>7.80</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93年2月12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92年及91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
91年1月1日餘額	\$ 11,614,338,576	\$ 1,052,319,496	\$ 2,059,295,434	—	\$14,725,953,506
91年度餘絀	—	—	159,166,256	—	159,166,256
91年12月31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)	—	—	(2,778,255)
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

**財團法人國際合作發展基金會**  
**現金流量表**

民國92年及91年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	92 年度	91 年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期餘絀	\$ 14,691,070	\$ 159,166,256
調整項目：		
折舊費用	6,485,236	7,349,616
各項攤提	268,818	260,279
呆帳費用	104,746,674	150,000,000
依權益法認列之投資損失	93,026,884	—
處分投資淨利益	(62,263,991)	(65,204,177)
處分固定資產損失	572,117	3,005,803
資產及負債科目之變動：		
應收款項	(62,204,777)	7,051,788
其他流動資產	(31,210,171)	22,329,416
應付費用	(21,633,088)	10,981,300
其他應付款	(2,291,327)	2,291,327
應付保留款	55,299,219	(11,902,601)
其他流動負債	(6,562,208)	(2,943,455)
營業活動之淨現金流入	88,924,456	282,385,552
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資減少	987,383,141	1,117,386,079
增加長期放款	(522,354,175)	(650,753,504)
長期放款收回	522,108,999	640,104,097
增購長期投資	—	(141,054,410)
長期投資減少	31,976	—
增購固定資產	(1,489,092)	(1,176,665)
出售固定資產價款	—	23,238
無形資產增加	(177,386)	—
存出保證金減少	149,643	215,628
投資活動之淨現金流入	985,653,106	964,744,463

單位：新台幣元

項 目	92 年度	91 年度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期債務（減少）增加	\$ (858,000,000)	\$ 74,920,890
存入保證金增加	107,326	683,124
捐贈基金減少	(115,041,745)	—
融資活動之淨現金流入	(972,934,419)	75,604,014
本期現金及約當現金增加	101,643,143	1,322,734,029
期初現金及約當現金餘額	6,512,287,248	5,189,553,219
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,613,930,391	\$ 6,512,287,248
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 4,164,119	\$ 30,084,919
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	71,547,764	—
捐贈基金轉列其他應付款	82,778,255	—
長期放款轉列催收款項	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93年2月12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92年及91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。

民國91年度（含）以前長期投資不論持有被投資公司所發行股權比例之多寡，均採成本法評價，惟自民國92年度起持有被投資公司股權比率達20%以上者，採權益法處理。

### (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)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額表。折舊採平均法，依固定資產估計耐用年數計提折舊。

#### (八)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。

#### (九)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)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。

#### (十一)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」。

#### (十二)財務報表之表達

民國91年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國92年度之財務報表比較。

### 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

	92年12月31日	91年12月31日
零用金	\$120,000	\$165,000
活期存款	1,951,417,784	457,606,054
支票存款	91,000	3,160,658
定期存款	4,212,670,503	2,723,732,533
約當現金－短期票券	449,631,104	3,327,623,003
合計	\$6,613,930,391	\$6,512,287,248



## 五、短期投資

	92年12月31日	91年12月31日
商業本票	\$319,177,985	\$1,033,803,507
公司債	1,307,673,055	1,453,701,150
政府公債	261,732,734	258,501,282
基金	179,272,589	175,467,260
上市股票	22,754,139	94,256,453
小計	2,090,610,502	3,015,729,652
減：備抵跌價損失-短期投資	—	—
<b>合計</b>	<b>\$2,090,610,502</b>	<b>\$3,015,729,652</b>

截至民國92年及民國91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57,000,000元及915,000,000元。

## 六、應收款項

	92年12月31日	91年12月31日
應收利息	\$90,129,509	\$224,733,083
應收保留款	36,227,088	10,711,512
應收出售股款	82,262,160	9,479,987
其他應收款	85,868,528	2,001,411
小計	294,487,285	246,925,993
減：備抵呆帳	(1,604,201)	(58,140,223)
<b>合計</b>	<b>\$292,883,084</b>	<b>\$188,785,770</b>

1. 已依「逾期放款、催收款及呆帳處理辦法」規定轉列催收款之諾魯國營美倫飯店案與巴拉圭東方工業區案之貸款，截至民國92年12月31日止，應備忘記載之放款應收利息為3,386,119.74美元。
2. 截至民國92年12月31日止，其他應收款中計85,515,628元，係屬外交部撥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」。
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

	92年12月31日	91年12月31日
長期放款	\$5,455,654,797	\$6,403,326,881
減：備抵呆帳	(254,943,340)	(839,359,777)
合計	\$5,200,711,457	\$5,563,967,104

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92年12月31日止實際貸放之美金餘額為177,811,449.04元，年利率不低於2%。
2. 備抵呆帳之提列係按放款品質對可能發生問題案件依據，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。目前辦理案件中諾魯國營美倫飯店與巴拉圭東方工業區貸款餘額（含應收利息）計24,080,000.26美元已依該項規定轉列催收款並提列相關之呆帳準備（詳附註十）。巴拿馬大衛堡工業區貸款餘額（含應收利息）計6,532,938.44美元已於民國92年度經本會董監聯席會議通過沖轉呆帳。
3. 貸款案件中截至92年12月31日止逾放款計畫明細如下：（單位美金元）

國別	計畫名稱	首次逾期日期	到期本金	帳列利息	承諾費	遲延息	合計	備註
巴拉圭	東方工業區	1999/5/15	\$9,578,683.80	\$1,424,804.52	\$-	\$-	\$11,003,488.32	A
諾魯	美侖飯店	2002/8/12	12,093,905.29	482,076.50	-	6,023.80	12,582,005.59	A
菲律賓	蘇比克灣工業區第一期	2003/2/6	1,282,310.00	-	-	-	1,282,310.00	B
塞內加爾	中小企業貸款	2003/7/15	-	4,271.17	-	-	4,271.17	C
海地	太子港貝松市區供水系統（第一標）	2003/11/15	-	16,866.67	-	741.96	17,608.63	D
巴拉圭	中小企業轉融資	2003/11/19	500,145.42	35,788.18	-	17,036.11	552,969.71	E
	總計		\$23,455,044.51	\$1,963,807.04	\$-	\$23,801.87	\$25,442,653.42	

- A. 已轉入催收款。
- B. 正洽簽展延增補合約中。
- C. 匯款過程有誤，遭銀行退回，正洽借款人處理中。
- D. 已於2004/1/9償還利息16,866.67美元。
- E. 已於2004/1/16償還。

4. 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 (含本金利息)	整理後債權金額 (含本金利息)	修改條件	92年12月31日 債權金額
諾魯美侖飯店	88年	\$10,764,783.76	\$10,764,783.76	截至91年5月前之應計利息轉入本金，利率由6%改為5%	\$13,076,511.94
哥斯大黎加加工出口區	90年	7,500,000.00	7,500,000.00	1. 90/7/31起分別到期攤還之五筆 2. 剩餘應償還貸款450萬之3%年利率及300萬之5.5%年利率一律改以4%計息。	3,000,000.00
菲律賓蘇比克灣工業區第二期	91	4,509,705.99	4,509,705.99	自91年起本金展延2年	4,351,900.71
菲律賓蘇比克灣工業區第一期	協談中	21,462,530.72	協談中	協談中	21,158,089.32

## 八、長期投資

	92年12月31日		91年12月31日	
	帳面金額	股權比例	帳面金額	股權比例
<b>採權益法評價：</b>				
中南美開發股份有限公司	\$9,709,742	28.57%	\$—	—
<b>採成本法評價：</b>				
海外投資開發股份有限公司	130,000,000	14.44%	130,000,000	14.44%
中南美開發股份有限公司	—	—	100,000,000	28.57%
海地微額貸款機構 (Micro Credit National S.A.)	2,895,918 (USD91,368)	5%	2,895,918 (USD91,368)	5%
史高比耶開發管理有限公司 (SKOPJE Development and Management Company,limited)	—	—	13,967,864 (USD452,400)	100%
<b>基金投資</b>				
歐銀基金	297,536,800 (USD8,500,000)	—	297,536,800 (USD8,500,000)	—
<b>預付投資款</b>				
台灣(巴拉圭)工業區開發 管理公司	—	—	31,976 (USD950)	—
<b>合計</b>	<b>\$440,142,460</b>		<b>\$544,432,558</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92年12月31日止已投資美金8,500,000元。
3. 上述各項股權投資案均採成本法評價並以實際投資金額為入帳基礎。以外幣計價之投資案，則按實際結匯日匯率換算後金額作為投資成本。民國91年度（含）以前長期投資不論持有被投資公司所發行股權比例之多寡，均採成本法評價，惟自民國92年度起持有被投資公司股權比率達20%以上者，採權益法處理。截至民國92年12月31日止，本會依據被投資公司中南美開發股份有限公司民國92年度經會計師查核簽證之財務報表認列投資損失計93,026,884元。

## 九、固定資產

	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	<b>\$39,490,706</b>	<b>\$25,821,410</b>	<b>\$13,669,296</b>

  

	91年12月31日		
	成 本	累計折舊	淨 額
機械設備	\$16,793,729	\$7,777,090	\$9,016,639
交通及運輸設備	1,879,520	1,204,680	674,840
雜項設備	2,977,397	1,466,781	1,510,616
租賃改良物	19,470,073	11,434,611	8,035,462
合 計	<b>\$41,120,719</b>	<b>\$21,883,162</b>	<b>\$19,237,557</b>

民國92及91年度提列折舊費用分別為6,485,236元及7,349,616元。

## 十、催收款

92年12月31日		
	放款餘額 (USD)	放款餘額 (NTD)
諾魯美侖飯店	\$13,076,511.94	\$384,357,363
巴拉圭東方工業區	11,003,488.32	355,803,957
小計	\$ 24,080,000.26	740,161,320
減：備抵呆帳		(509,331,844)
合 計		\$230,829,476

本會依據諾魯美侖飯店案與巴拉圭東方工業區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，分別提列催收款項之98%與20%之備抵呆帳。

## 十一、短期債務

係附買回債券之短期融資債務，其明細如下：

92年12月31日			
債券名稱	期 間	融資利率	金 額
88 亞銀債1B	92.12.11-93.2.6	0.800 %	\$57,000,000

92年12月31日			
債券名稱	期 間	融資利率	金 額
90 美洲債5	91.12.20-92.1.17	1.250 %	\$290,000,000
88 美洲債1B	91.12.20-92.1.21	1.250 %	100,000,000
央債84-1 期	91.12.20-92.1.10	1.250 %	200,000,000
86 央債甲三	91.12.20-92.1.21	1.425 %	50,000,000
87 歐投債1A	91.12.27-92.1.17	1.375 %	100,000,000
87 歐投債1A	91.12. 9-92.1.09	1.200 %	175,000,000
合計			\$915,000,000

## 十二、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日外交部撥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日外交部撥注本會辦理「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92年12月31日，捐贈基金共計854,499,496元。

### 十三、退職準備金

本會提撥之員工退職準備金專戶明細如下：

	92年度	91年度
期初餘額	\$17,216,149	\$12,775,924
本期提撥	4,673,718	4,500,966
利息收入	110,199	231,859
本期給付	(2,066,192)	(292,600)
期末餘額	\$19,933,874	\$17,216,149

### 十四、承諾及背書保證事項

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92年12月31日止，已簽訂契約須貸放為美金425,078,028.08元，已貸放美金347,174,685.15元，尚承諾貸放美金77,903,342.93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92年12月31日止，代管財產帳面值為201,742,063元。
3. 截至民國92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1,125,000美元。至民國92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1,125,000美元。
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92年12月31日及民國91年12月31日止該基金資產明細如下：

	92年12月31日		91年12月31日	
	美 元	新台幣	美 元	新台幣
銀行存款	\$3,390,836.85	\$115,126,962	\$10,468,962.91	\$352,395,681
定期存款	107,933,412.97	3,684,822,755	99,625,159.53	3,443,613,236
應收利息	655,844.39	22,246,242	686,335.46	23,614,916
暫付款	144,449.81	4,942,802	339,734.24	11,463,845
<b>合 計</b>	<b>\$112,124,544.02</b>	<b>\$3,827,138,761</b>	<b>\$111,120,192.14</b>	<b>\$3,831,087,678</b>