

財團法人私立淡江大學
財務報表暨會計師查核報告
九十八學年度及九十七學年度

學校地址：台北市金華街 199 巷 5 號

電 話：(02)2620-2827

會計師查核報告

(99)財審報字第 10001506 號

財團法人私立淡江大學 公鑒：

財團法人私立淡江大學民國九十九年及九十八年七月三十一日之平衡表，暨截至各該日止之九十八學年度及九十七學年度之收支餘絀表與現金流量表，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「會計師查核簽證專科以上私立學校財務報表應行注意事項」、「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「私立學校會計制度之一致規定」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人私立淡江大學民國九十九年及九十八年七月三十一日之財務狀況，暨九十八學年度及九十七學年度之收支餘絀與現金流量情形。

如財務報表附註二(三)及三所述，財團法人私立淡江大學自民國九十七年八月一日起，依教育部發佈之台會(二)字第 0960016693 號函，針對固定資產及無形資產由報廢法改採直線法計提折舊及攤銷費用。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

會計師

吳造胡



民 國 九 十 九 年 十 月 一 日

財團法人私立淡江大學
平衡表

民國99年及98年7月31日

單位：新台幣元

資 產	99 年 7 月 31 日		98 年 7 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註四)	\$ 993,556,955	9	\$ 407,671,456	4
應收款項	7,362,615	-	55,416,540	1
預付款項	34,012,788	-	42,994,909	-
	1,034,932,358	9	506,082,905	5
基金				
特種基金(附註五)	39,446,747	-	21,652,700	-
固定資產(附註三、六及十三)				
成本				
土地	4,938,451,119	41	4,938,451,119	43
房屋及建築	6,203,015,440	52	6,071,449,670	53
機械儀器及設備	2,220,154,105	19	2,149,687,413	19
圖書及博物	1,287,952,626	11	1,205,245,373	11
預付土地、工程及設備款	4,159,140	-	91,092,274	1
	14,653,732,430	123	14,455,925,849	127
減：應付土地增值稅準備	(1,145,413,915)	(10)	(1,145,413,915)	(10)
	13,508,318,515	113	13,310,511,934	117
累計折舊總額	(2,684,287,827)	(22)	(2,509,893,652)	(22)
固定資產淨額	10,824,030,688	91	10,800,618,282	95
無形資產(附註三及六)				
電腦軟體	74,518,310	-	61,613,258	-
累計攤銷	(34,556,604)	-	(24,579,497)	-
無形資產淨額	39,961,706	-	37,033,761	-
其他資產				
存出保證金	3,112,800	-	3,113,800	-
資產總計	\$ 11,941,484,299	100	\$ 11,368,501,448	100

負債、權益基金及餘絀	99 年 7 月 31 日		98 年 7 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付款項(附註七)	\$ 343,872,817	3	\$ 198,993,229	2
預收款項	174,762,340	2	127,459,842	1
代收款項(附註八)	487,408,812	4	251,253,034	2
	1,006,043,969	9	577,706,105	5
其他負債				
存入保證金	13,157,692	-	15,932,559	-
應付退休金(附註五)	16,734,942	-	-	-
	29,892,634	-	15,932,559	-
負債總計	1,035,936,603	9	593,638,664	5
權益基金及餘絀(附註十)				
未指定用途權益基金	17,457,378	-	-	-
指定用途權益基金	21,652,700	-	-	-
累積餘絀	10,866,437,618	91	10,774,862,784	95
權益基金及餘絀總計	10,905,547,696	91	10,774,862,784	95
重大承諾事項(附註十四)				
負債、權益基金及餘絀總計	\$ 11,941,484,299	100	\$ 11,368,501,448	100



製表人：



主辦會計：



校長：



董事長：

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所支秉鈞、吳漢期會計師民國九十九年十月一日查核報告。

財團法人私立淡江大學
收支餘絀表
98學年度(98年8月1日至99年7月31日)
及97學年度(97年8月1日至98年7月31日)

單位：新台幣元

	98 學 年 度			97 學 年 度		
	金	額	%	金	額	%
各項收入						
學雜費收入	\$	2,533,316,018	71	\$	2,471,492,114	74
推廣教育收入		105,891,188	3		110,210,805	3
建教合作收入		379,766,435	11		260,589,780	8
補助及捐贈收入		354,737,508	10		338,688,527	10
財務收入		9,386,946	-		3,843,641	-
其他收入		171,942,054	5		167,693,025	5
		<u>3,555,040,149</u>	<u>100</u>		<u>3,352,517,892</u>	<u>100</u>
各項支出(附註三、九、十二及十五)						
董事會支出	(	3,701,133)	-	(	2,238,861)	-
行政管理支出	(	506,994,036)	(14)	(	477,561,156)	(14)
教學研究及訓輔支出	(	2,279,492,791)	(64)	(	2,191,324,750)	(65)
獎助學金支出	(	183,821,653)	(5)	(	148,598,662)	(5)
推廣教育支出	(	83,090,846)	(2)	(	86,068,386)	(3)
建教合作支出	(	345,299,535)	(10)	(	241,164,922)	(7)
財務支出		-	-	(	779,781)	-
其他支出	(	21,955,243)	(1)	(	26,044,167)	(1)
	(	<u>3,424,355,237</u>	<u>(96)</u>	(	<u>3,173,780,685</u>	<u>(95)</u>
本學年度純餘	\$	<u>130,684,912</u>	<u>4</u>	\$	<u>178,737,207</u>	<u>5</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
支秉鈞、吳漢期會計師民國九十九年十月一日查核報告。

製表人：



主辦會計：



校長：



董事長：



財團法人私立淡江大學
現金流量表
98學年度(98年8月1日至99年7月31日)
及97學年度(97年8月1日至98年7月31日)

單位：新台幣元

	98 學 年 度	97 學 年 度
營運活動現金流量		
本期結餘	\$ 130,684,912	\$ 178,737,207
加：不產生現金流出之支出	296,836,501	282,416,389
流動資產調整項目淨減(增)數	57,036,046	(6,115,731)
流動負債調整項目淨增數	223,106,488	35,818,892
營運活動淨現金流入	<u>707,663,947</u>	<u>490,856,757</u>
投資活動現金流量		
增撥特種基金付現數	(1,059,105)	(21,652,700)
購置固定資產付現數	(339,692,954)	(278,658,485)
購置無形資產付現數	(14,408,300)	(15,131,888)
收回存出保證金收現數	1,000	2,500,000
投資活動淨現金流出	<u>(355,159,359)</u>	<u>(312,943,073)</u>
融資活動現金流量		
退回存入保證金付現數	(2,774,867)	(3,102,622)
增加代收款項收現數	236,155,778	88,265,460
償還長期銀行借款付現數	-	(100,000,000)
融資活動淨現金流入(出)	<u>233,380,911</u>	<u>(14,837,162)</u>
本期現金及銀行存款淨流入	585,885,499	163,076,522
期初現金及銀行存款餘額	407,671,456	244,594,934
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 993,556,955</u>	<u>\$ 407,671,456</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 779,781</u>
部份現金支出之投資活動		
本期固定資產增加數	\$ 309,601,100	\$ 326,896,021
減：期末應付設備款	(32,934,679)	(63,026,533)
加：期初應付設備款	63,026,533	14,788,997
本期支付現金	<u>\$ 339,692,954</u>	<u>\$ 278,658,485</u>
部份現金支出之投資活動		
本期無形資產增加數	\$ 13,575,752	\$ 17,437,828
減：期末應付設備款	(1,473,392)	(2,305,940)
加：期初應付設備款	2,305,940	-
本期支付現金	<u>\$ 14,408,300</u>	<u>\$ 15,131,888</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
支秉鈞、吳漢期會計師民國九十九年十月一日查核報告。

製表人：



主辦會計：



校長：



董事長：



財團法人私立淡江大學

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人私立淡江大學創立於民國 39 年 12 月，原名為淡江英文專科學校，民國 47 年 6 月 16 日奉准改制為私立淡江文理學院，於民國 69 年 6 月 20 日復改制為大學。目前擁有文、理、工、商、管理、外國語文、國際研究、教育、創業發展、全球化研究與發展及社區發展十一學院。截至民國 99 年 7 月 31 日止，本校教職員工人數約為 1,500 人。

二、會計政策

本財務報表係依照「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「私立學校會計制度之一致規定」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本校之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表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。

(二)特種基金

係指凡契約、法令、外界捐贈或學校經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金。

(三)固定資產

1. 固定資產除辦理重估者外，係以取得成本為入帳基礎。96 學年度以前，房屋建築及各項設備依「私立學校會計制度之一致規定」不提列折舊，俟出售、毀損及棄廢時予以全數沖銷。修理及維護費於發生時列為當期費用，足以延長使用時期或增加價值之改良等支出則予以資本化。
2. 自 97 學年度起，依教育部台會(二)字第 0960016693 號函及「私立大專校院固定資產折舊方法變更問答彙編更新版」規定，除土地外，圖書及博物以報廢法計提折舊；房屋建築及各項設備依行政院訂頒之「財物標準分類」規定之耐用年限加計 1 年作為殘值，並以直線法計提折舊。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	10~60 年
機器儀器及設備	3~30 年

- 3.另自 97 學年度起，本校依教育部台會(二)字第 0960016693 號函、「私立大專校院固定資產折舊方法變更問答彙編更新版」及「私立學校會計制度之一致規定」將電腦軟體自固定資產中分出，另以「無形資產」科目列示。

(四)無形資產

無形資產主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 4 年。

(五)退休辦法

- 1.本校訂有教職員工退休撫卹資遣辦法，已報經教育部同意備查，並自民國 81 學年度起，依修正後私立學校法第 64 條規定將退休撫卹金提撥至「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金管理委員會」統籌運用與管理。凡符合該辦法所訂服務年資之專任教職員工皆可於退休時領取一定金額之退休金。另不符合該辦法所訂資格者，依本校教職員工退休辦法，於退休時所需支付之退休金費用由學校自行負擔。
- 2.本校訂有「淡江大學退休福利儲金制度實施辦法」，已經董事會通過，針對自願參與依上述辦法之現職合格專任有給教職員工，按本俸 3.5% 由本校相對提撥公提儲金，並繳存於依本校名義所開立之退休福利儲金專戶，該專戶經上述辦法授權「淡江大學教職員工退休福利儲金管理委員會」委由金融保險機構予以管理。

(六)權益基金及餘絀

- 1.權益基金包括依私立學校法第 36 條及第 38 條辦妥財團法人登記之財產總額、私立學校法第 62 條撥入之基金暨收受政府機關之補助或國內外機關團體及個人之捐助經指定用途者。
- 2.「指定用途權益基金」係因契約、法令、外界捐贈或經一定程序提撥之基金，以作為特定目的使用。依「私立學校會計制度之一致規定」，該基金期末餘額係依「特種基金」科目辦理決算之餘額認列。
- 3.「未指定用途權益基金」主要係依照私立學校法第 46 條規定應於接到主管教育行政機關之同意備查年度決算後一個月內應將年底賸餘款轉權益基金。教育部於民國 98 年 3 月 3 日在其網站公佈「私立學校年底賸餘款之計算及相關分錄」之規定，於年度決算後計算之賸餘款，若其賸餘款不足需仰賴以後年度賸餘彌補收支不足數，則將不足之賸餘款自「未指定用途權益基金」轉列至「累積餘絀」科目。
- 4.本校於辦理決算時，將各項收入及支出科目結轉至「累積餘絀」項下。

(七) 收入及支出

學雜費收入及建教合作收入於學生註冊完成時承認，補助及捐贈收入於收迄款項時認列收入，支出則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(八) 所得稅

依所得稅法規定，教育、文教、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布『教育、文教、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準』之規定，用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入(以往年度之結餘款不在當年度收入範圍內)百分之七十者，則其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者得不受前開規定之限制。

(九) 會計估計

本校於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設與估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本校自民國 97 年 8 月 1 日起，依教育部發佈之台會(二)字第 0960016693 號函，固定資產及無形資產由報廢法改採直線法计提折舊及攤銷費用，此會計原則變動使 97 學年度固定資產及無形資產之折舊及攤銷費用分別增加 \$258,193,753 及 \$9,589,172，其固定資產及無形資產之報廢損失減少 \$61,056,432，使 97 學年度純餘淨減少 \$206,726,493。

四、現金及銀行存款

	99 年 7 月 31 日	98 年 7 月 31 日
庫存現金	\$ 12,179,835	\$ 12,806,562
活期存款	544,807,336	257,066,460
支票存款	76,516,040	77,798,434
定期存款	360,053,744	60,000,000
	<u>\$ 993,556,955</u>	<u>\$ 407,671,456</u>

五、特種基金

	99 年 7 月 31 日	98 年 7 月 31 日
捐贈獎助學基金	\$ 22,711,805	\$ 21,652,700
退休基金	16,734,942	-
	<u>\$ 39,446,747</u>	<u>\$ 21,652,700</u>

1. 捐贈獎助學基金係各界人士所捐贈之學生獎助學基金。
2. 退休基金係依民國 98 年 6 月經董事會通過之「淡江大學退休福利儲金制度實施辦法」辦理，本校針對自願參與依上述辦法之現職合格專任有給教職

員工(以下簡稱「在職教職員工」)，按本俸 3.5%由本校相對提撥公提儲金，並繳存於依本校名義所開立之退休福利儲金專戶，該專戶經上述辦法授權「淡江大學教職員工退休福利儲金管理委員會」委由金融保險機構予以管理。此外，本校在職教職員工依上述辦法自本俸中自行提撥本俸之 3.5%至個人專戶中，並得在自行提撥之 2 倍範圍內額外自本俸中增額提撥至個人專戶中。截至民國 99 年 7 月 31 日止，本校累計撥存至依本校名義所開立之退休福利儲金專戶餘額為\$16,742,949，該專戶由前述金融保險機構所投資標的之公平價值為\$16,734,942。

(以下空白)

六、固定資產及無形資產

固 定 資 產	98 年 8 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	99 年 7 月 31 日
土地	\$ 1,241,682,100	-	-	-	\$ 1,241,682,100
土地重估增值	3,696,769,019	-	-	-	3,696,769,019
房屋及建築	4,938,451,119	-	-	-	4,938,451,119
機械儀器及設備	6,071,449,670	45,988,250	-	85,577,520	6,203,015,440
圖書及博物	2,149,687,413	171,794,757	(103,007,579)	1,679,514	2,220,154,105
預付土地、工程及設備款	1,205,245,373	91,494,193	(8,786,940)	-	1,287,952,626
	<u>91,092,274</u>	<u>323,900</u>	-	(87,257,034)	<u>4,159,140</u>
	14,455,925,849	309,601,100	(111,794,519)	-	14,653,732,430
減：應付土地增值稅準備	(1,145,413,915)	-	-	-	(1,145,413,915)
	<u>13,310,511,934</u>	<u>309,601,100</u>	(111,794,519)	-	<u>13,508,318,515</u>
累 計 折 舊					
房屋及建築	(1,138,475,614)	(103,686,088)	-	-	(1,242,161,702)
機械儀器及設備	(1,371,418,038)	(155,509,784)	84,801,697	-	(1,442,126,125)
固定資產淨額	<u>(2,509,893,652)</u>	<u>(259,195,872)</u>	<u>84,801,697</u>	-	<u>(2,684,287,827)</u>
	<u>10,800,618,282</u>				<u>10,824,030,688</u>
無 形 資 產					
電腦軟體	61,613,258	13,575,752	(670,700)	-	74,518,310
累計攤銷	(24,579,497)	(10,497,015)	519,908	-	(34,556,604)
無形資產淨額	<u>37,033,761</u>				<u>39,961,706</u>
固定資產及無形資產合計	<u>\$10,837,652,043</u>				<u>\$10,863,992,394</u>

固 定 資 產	97 年 8 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	98 年 7 月 31 日
土地	\$ 1,241,682,100	-	-	-	\$ 1,241,682,100
土地重估增值	3,696,769,019	-	-	-	3,696,769,019
房屋及建築	4,938,451,119	-	-	-	4,938,451,119
機械儀器及設備	6,071,449,670	-	-	-	6,071,449,670
圖書及博物	2,071,823,545	151,148,221	(74,051,786)	767,433	2,149,687,413
預付土地、工程及設備款	1,116,324,217	89,783,266	(862,110)	-	1,205,245,373
	5,895,173	85,964,534	-	(767,433)	91,092,274
	14,203,943,724	326,896,021	(74,913,896)	-	14,455,925,849
減：應付土地增值稅準備	(1,145,413,915)	-	-	-	(1,145,413,915)
	13,058,529,809	326,896,021	(74,913,896)	-	13,310,511,934
累 計 折 舊					
房屋及建築	(1,034,709,508)	(103,766,106)	-	-	(1,138,475,614)
機械儀器及設備	(1,277,706,632)	(154,427,647)	60,716,241	-	(1,371,418,038)
固定資產淨額	(2,312,416,140)	(258,193,753)	60,716,241	-	(2,509,893,652)
	10,746,113,669				10,800,618,282
無 形 資 產					
電腦軟體	44,951,430	17,437,828	(776,000)	-	61,613,258
累計攤銷	(15,330,516)	(9,589,172)	340,191	-	(24,579,497)
無形資產淨額	29,620,914				37,033,761
固定資產及無形資產合計	\$10,775,734,583				\$10,837,652,043

本校於民國 80 年 7 月 31 日，以民國 80 年 7 月 1 日之土地公告現值調整土地帳面價值，且依照新修訂之土地稅法重新估計土地增值稅準備。

七、應付款項

	99 年 7 月 31 日	98 年 7 月 31 日
應付票據	\$ 19,598,694	\$ 10,476,462
應付業務費	7,243,734	5,385,980
應付設備工程及圖書款	34,408,071	65,332,473
應付人事費	133,280,742	5,847,827
其他應付款	149,341,576	111,950,487
	<u>\$ 343,872,817</u>	<u>\$ 198,993,229</u>

八、代收款項

	99 年 7 月 31 日	98 年 7 月 31 日
專案及一般性質之研究補助金保管款	\$ 97,970,740	\$ 90,717,903
指定用途之外界捐助	2,910,970	3,740,285
其他代收款	386,527,102	156,794,846
	<u>\$ 487,408,812</u>	<u>\$ 251,253,034</u>

九、退休金費用

1. 98 及 97 學年度實際提撥至「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會」之金額分別計 \$61,251,084 及 \$57,169,323，餘資格不符儲金管理會規定而由本校自行支付部份分別計 \$997,016 及 \$1,064,390。
2. 本校依「淡江大學退休福利儲金制度實施辦法」於 98 學年度提撥至本校名義所開立之退休福利儲金專戶，其認列之退休金費用為 \$17,218,625。

十、權益基金及餘絀

98及97學年度變動明細如下：

	98 學 年 度			合 計
	未指定用途 權益基金(註2)	指定用途 權益基金(註2)	累積餘絀(註1及註2)	
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 10,774,862,784	\$ 10,774,862,784
本期增加	17,457,378	21,652,700	130,684,912	169,794,990
本期減少	-	-	(39,110,078)	(39,110,078)
期末餘額	<u>\$ 17,457,378</u>	<u>\$ 21,652,700</u>	<u>\$ 10,866,437,618</u>	<u>\$ 10,905,547,696</u>

97 學 年 度

	未指定用途 權益基金	指定用途 權益基金	累積餘絀(註1)	合計
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 10,596,125,577	\$ 10,596,125,577
本期增加	-	-	178,737,207	178,737,207
本期減少	-	-	-	-
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ 10,774,862,784	\$ 10,774,862,784

註1：累積餘絀係歷年收支剩餘之累積數，除依法彌補短絀及撥充學校基金外，不得對任何人分配其剩餘。

註2：97學年度之決算經接獲教育部備查後轉列之。

十一、關係人交易

無此情形。

十二、用人費用、折舊及攤銷費用

本校於98及97學年度發生之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	<u>98 學 年 度</u>	<u>97 學 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 1,976,345,130	\$ 1,859,245,476
公勞健保費用	75,889,381	53,539,515
退休金費用	79,466,725	58,233,713
	<u>\$ 2,131,701,236</u>	<u>\$ 1,971,018,704</u>
折舊費用	<u>\$ 259,195,872</u>	<u>\$ 258,193,753</u>
攤銷費用	<u>\$ 10,497,015</u>	<u>\$ 9,589,172</u>

十三、質押資產

本校土地之淡水鎮中興段 0224-0000 地號呈現地上權之設定，該地上權之房屋及建築帳面價值為\$1,381,768，其房屋及建築所佔之土地亦涵蓋無地上權設定之淡水鎮中興段 0220-0000 地號。

十四、重大承諾事項

截至民國 99 年 7 月 31 日止，本校已簽訂之各項重要合約之金額及合約到期前尚須支付價款明細如下：

	合約總價款	合約到期前 尚須支付價款
租用學生宿舍(92年9月~102年9月)	\$ 374,821,764	\$ 112,320,000
蘭陽校園工程	6,301,900	1,260,380
土地租用合約	18,566,066	5,362,382
	<u>\$ 399,689,730</u>	<u>\$ 118,942,762</u>

十五、其他

董事長、董事及監察人全年度報酬及費用資訊

姓名	職稱	備註	98 學年度	97 學年度
張室宜	董事長	註 1 及註 2	\$ 1,301,753	\$ 10,000
陳雅鴻	董事	註 2	10,000	10,000
林嘉政	"	"	10,000	10,000
洪宏翔	"	"	5,000	10,000
李承泰	"	"	10,000	10,000
汪國華	"	"	10,000	5,000
李坤炎	"	"	5,000	10,000
楊忠雄	"	"	10,000	10,000
			<u>\$ 1,361,753</u>	<u>\$ 75,000</u>

註 1：係董事長於 98 學年度轉任專任有給職之薪資總報酬，並依教育部來函「學校財團法人董事長董事監察人支領報酬及費用標準」之規定範圍內聘任董事長。

註 2：無給職董事支領之出席費及交通費等。

(以下空白)

財團法人私立淡江大學

現金收支概況表

98學年度(98年8月1日至99年7月31日)

及97學年度(97年8月1日至98年7月31日)

單位：新台幣元

項目	98 學 年 度	經常收入%	97 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 3,650,396,572	100	\$ 3,395,193,689	100
學雜費收入	2,533,316,018	69	2,471,492,114	73
推廣教育收入	105,891,188	3	110,210,805	3
建教合作收入	379,766,435	10	260,589,780	8
補助及捐贈收入	354,737,508	10	338,688,527	10
財務收入	9,386,946	-	3,843,641	-
其他收入	171,942,054	5	167,693,025	5
應收預收項目調整增加數	95,356,423	3	42,675,797	1
經常門現金支出	2,942,732,625	81	2,904,336,932	86
董事會支出	3,701,133	-	2,238,861	-
行政管理支出	506,994,036	14	477,561,156	14
教學研究及訓導支出	2,279,492,791	62	2,191,324,750	65
獎助學金支出	183,821,653	5	148,598,662	4
推廣教育支出	83,090,846	2	86,068,386	3
建教合作支出	345,299,535	10	241,164,922	7
財務支出	-	-	779,781	-
其他支出	21,955,243	1	26,044,167	1
減：不產生現金流出之支出	(296,836,501)	(8)	(282,416,389)	(8)
應付預付項目調整(減少)增加數	(184,786,111)	(5)	12,972,636	-
經常門現金餘絀	707,663,947		490,856,757	
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	271,088,577	7	256,755,280	8
機械儀器設備	163,021,869	4	150,545,299	5
圖書博物	93,334,508	3	89,398,579	3
其他資產	323,900	-	1,679,514	-
電腦軟體	14,408,300	-	15,131,888	-
扣減不動產支出前之現金餘絀	436,575,370		234,101,477	
購置不動產現金支出	83,012,677	2	37,035,093	1
建築物	83,012,677	2	37,035,093	1
本期現金餘絀	\$ 353,562,693		\$ 197,066,384	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
支秉鈞、吳漢期會計師民國九十九年十月一日查核報告。

製表人：



主辦會計：



校長：



董事長：



財團法人私立淡江大學
重要查核說明
98學年度

一、內部控制制度之查核說明

本所辦理財團法人私立淡江大學 98 學年度財務報表查核簽證，查核期間經依中華民國一般公認審計準則，就該校與財務報導有關之內部控制制度作必要之檢查及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴該校管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。本會計師於本次檢查及評估過表中，並未發現學校與報務報導有關之內部控制制度有重大缺失而應行改進事項。

二、會計師查核附表

請詳附表。

(本頁以下空白)