

財團法人私立淡江大學
財務報表暨會計師查核報告
100 學年度及 99 學年度

學校地址：台北市金華街 199 巷 5 號
電 話：(02)2620-2827



資誠

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001650 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 101 年及 100 年 7 月 31 日之平衡表，暨截至各該日止之 100 學年度及 99 學年度之收支餘絀表、現金流量表與現金收支概況表，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 101 年及 100 年 7 月 31 日之財務狀況，暨 100 學年度及 99 學年度之收支餘絀、現金流量與現金收支概況。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

葉冠文



中華民國 101 年 10 月 11 日

~2~

財團法人私立淡江大學
平衡表
民國101年及100年7月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	101 年 7 月 31 日		100 年 7 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	四	\$ 1,120,280,535	9	\$ 1,077,076,277	8
應收款項		6,792,112	-	4,911,035	-
預付款項		43,449,400	-	41,480,835	1
		<u>1,170,522,047</u>	<u>9</u>	<u>1,123,468,147</u>	<u>9</u>
基金					
特種基金	五	68,135,739	1	54,788,317	-
固定資產	六及十三				
成本					
土地		4,968,746,080	37	4,956,804,682	38
房屋及建築		6,289,179,883	47	6,211,226,620	47
機械儀器及設備		2,356,371,854	18	2,287,527,957	17
圖書及博物		1,461,274,416	11	1,370,713,973	10
預付土地、工程及設備款		35,951,547	-	96,942,047	1
		<u>15,111,523,780</u>	<u>113</u>	<u>14,923,215,279</u>	<u>113</u>
累計折舊總額		(3,055,843,665)	(23)	(2,887,078,667)	(22)
固定資產淨額		<u>12,055,680,115</u>	<u>90</u>	<u>12,036,136,612</u>	<u>91</u>
無形資產	六				
電腦軟體		100,544,091	1	87,106,949	-
租賃權益		2,751,000	-	1,835,000	-
累計攤銷總額		(57,059,656)	(1)	(44,725,314)	-
無形資產淨額		<u>46,235,435</u>	<u>-</u>	<u>44,216,635</u>	<u>-</u>
其他資產					
存出保證金		3,538,600	-	3,555,300	-
資產總計		<u>\$ 13,344,111,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,262,165,011</u>	<u>100</u>
負債、權益基金及餘絀					
流動負債					
應付款項	七	\$ 342,420,812	3	\$ 382,590,209	3
預收款項		130,878,170	1	159,456,767	1
代收款項	八	420,193,808	3	451,792,455	4
		<u>893,492,790</u>	<u>7</u>	<u>993,839,431</u>	<u>8</u>
長期負債					
應付租賃款		1,647,500	-	1,376,250	-
其他負債					
存入保證金		19,004,710	-	24,653,357	-
應付退休金	五	46,289,525	-	33,007,496	-
土地增值稅準備		1,145,413,915	9	1,145,413,915	9
		<u>1,210,708,150</u>	<u>9</u>	<u>1,203,074,768</u>	<u>9</u>
負債總計		<u>2,105,848,440</u>	<u>16</u>	<u>2,198,290,449</u>	<u>17</u>
權益基金及餘絀	十				
指定用途權益基金		54,788,317	-	39,446,747	-
未指定用途權益基金		533,610,661	4	426,459,131	3
累積餘絀		8,098,509,414	61	8,046,613,580	61
未實現土地重估增值		2,551,355,104	19	2,551,355,104	19
權益基金及餘絀總計		<u>11,238,263,496</u>	<u>84</u>	<u>11,063,874,562</u>	<u>83</u>
重大承諾事項	十四				
負債、權益基金及餘絀總計		<u>\$ 13,344,111,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,262,165,011</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

製表人：

主辦會計：

校長：

董事長：

財團法人私立淡江大學
收支餘絀表
100學年度(100年8月1日至101年7月31日)
及99學年度(99年8月1日至100年7月31日)

單位：新台幣元

	100 學 年 度			99 學 年 度		
	金	額	%	金	額	%
各項收入						
學雜費收入	\$	2,484,660,398	68	\$	2,543,479,287	71
推廣教育收入		103,922,091	3		107,761,235	3
建教合作收入		381,046,514	10		333,675,135	9
補助及捐贈收入		502,073,833	14		433,175,224	12
財務收入		9,901,317	-		9,591,965	-
其他收入		180,529,902	5		182,108,409	5
		<u>3,662,134,055</u>	<u>100</u>		<u>3,609,791,255</u>	<u>100</u>
各項支出(附註九、十二及十五)						
董事會支出	(	4,062,240)	-	(	3,780,580)	-
行政管理支出	(	513,675,715)	(14)	(	537,641,203)	(15)
教學研究及訓輔支出	(	2,320,394,602)	(63)	(	2,304,580,164)	(64)
獎助學金支出	(	182,096,224)	(5)	(	189,575,260)	(5)
推廣教育支出	(	79,079,629)	(2)	(	79,656,056)	(2)
建教合作支出	(	366,903,519)	(10)	(	314,885,110)	(9)
其他支出	(	21,533,192)	(1)	(	21,346,016)	(1)
	(	<u>3,487,745,121)</u>	<u>(95)</u>	(	<u>3,451,464,389)</u>	<u>(96)</u>
本學年度純餘	\$	<u>174,388,934</u>	<u>5</u>	\$	<u>158,326,866</u>	<u>4</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
100學年度(100年8月1日至101年7月31日)
及99學年度(99年8月1日至100年7月31日)

單位：新台幣元

	100 學 年 度	99 學 年 度
營運活動現金流量		
本期結餘	\$ 174,388,934	\$ 158,326,866
加：不產生現金流出之支出	281,987,915	297,085,569
流動資產調整項目淨增數	(3,849,642)	(5,016,467)
流動負債調整項目淨(減)增數	(48,626,020)	1,391,402
營運活動淨現金流入	<u>403,901,187</u>	<u>451,787,370</u>
投資活動現金流量		
(增撥)減少特種基金付現數	(65,393)	930,984
購置固定資產付現數	(305,802,632)	(331,861,725)
購置無形資產付現數	(17,598,310)	(12,774,115)
收回(增加)存出保證金收現(付現)數	16,700	(442,500)
投資活動淨現金流出	<u>(323,449,635)</u>	<u>(344,147,356)</u>
融資活動現金流量		
(退回)增加存入保證金(付現)收現數	(5,648,647)	11,495,665
減少代收款項付現數	(31,598,647)	(35,616,357)
融資活動淨現金流出	<u>(37,247,294)</u>	<u>(24,120,692)</u>
本期現金及銀行存款淨流入	43,204,258	83,519,322
期初現金及銀行存款餘額	1,077,076,277	993,556,955
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,120,280,535</u>	<u>\$ 1,077,076,277</u>
部份現金支出之投資活動		
本期固定資產增加數	\$ 288,261,826	\$ 351,577,343
減：期末應付設備款	(35,109,491)	(52,650,297)
加：期初應付設備款	52,650,297	32,934,679
本期支付現金	<u>\$ 305,802,632</u>	<u>\$ 331,861,725</u>
部份現金支出之投資活動		
本期無形資產增加數	\$ 15,288,392	\$ 16,455,164
減：期末應付設備款	(2,844,523)	(5,154,441)
加：期初應付設備款	5,154,441	1,473,392
本期支付現金	<u>\$ 17,598,310</u>	<u>\$ 12,774,115</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
前期累積賸餘調整撥充權益基金數	\$ -	\$ 55,439,060
上學年度賸餘撥充權益基金數	<u>\$ 107,151,530</u>	<u>\$ 353,562,693</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

製表人：

主辦會計：

校長：

董事長：

財團法人私立淡江大學

現金收支概況表

100學年度(100年8月1日至101年7月31日)

及99學年度(99年8月1日至100年7月31日)

單位：新台幣元

項 目	100 學 年 度	經常收入%	99 學 年 度	經常收入%
經常門現金收入	\$ 3,631,674,381	100	\$ 3,596,937,262	100
學雜費收入	2,484,660,398	68	2,543,479,287	71
推廣教育收入	103,922,091	3	107,761,235	3
建教合作收入	381,046,514	11	333,675,135	9
補助及捐贈收入	502,073,833	14	433,175,224	12
財務收入	9,901,317	-	9,591,965	-
其他收入	180,529,902	5	182,108,409	5
應收預收項目調整減少數	(30,459,674)	(1)	(12,853,993)	-
經常門現金支出	3,227,773,194	89	3,145,149,892	88
董事會支出	4,062,240	-	3,780,580	-
行政管理支出	513,675,715	14	537,641,203	15
教學研究及訓輔支出	2,320,394,602	64	2,304,580,164	64
獎助學金支出	182,096,224	5	189,575,260	5
推廣教育支出	79,079,629	2	79,656,056	2
建教合作支出	366,903,519	10	314,885,110	9
其他支出	21,533,192	1	21,346,016	-
減：不產生現金流出之支出	(281,987,915)	(8)	(297,085,569)	(8)
應付預付項目調整增加(減少)數	22,015,988	1	(9,228,928)	-
經常門現金餘絀	403,901,187	11	451,787,370	12
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	259,404,661	7	258,649,274	7
機械儀器及設備	141,140,864	4	151,748,047	4
圖書及博物	87,836,487	2	93,627,112	3
預付設備款	12,829,000	-	500,000	-
電腦軟體	16,953,560	1	12,315,365	-
租賃權益	644,750	-	458,750	-
扣減不動產支出前之現金餘絀	144,496,526	4	193,138,096	5
購置不動產現金支出	63,996,281	2	85,986,566	2
土地(含預付土地款)	8,941,398	-	21,353,563	-
房屋及建築	55,054,883	2	64,633,003	2
本期現金餘絀	\$ 80,500,245	2	\$ 107,151,530	3

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 101 年及 100 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、教育及全球創業發展九學院。截至民國 101 年 7 月 31 日止，本校教職員工人數約為 1,600 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。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. 除土地外，圖書及博物以報廢法計提折舊；房屋及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
機械儀器及設備	3~30 年

(四)無形資產

無形資產主要係電腦軟體及電腦軟體之租賃權益，以取得成本及依約取得租賃標的物為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 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。
3. 自民國 100 年 3 月 1 日起，本校就約聘工友適用「勞動基準法」者，每月按薪資總額 6% 提撥勞工退休準備金至臺灣銀行。

(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」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，依教育部於民國 100 年 1 月 20 日所訂定「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」之規定，於年度決算後所計算之累積賸餘款為「未指定用途權益基金」之餘額，若其累積賸餘款不足而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。
5. 「未實現土地重估增值」係土地依規定調整而發生之增值扣除估計應付土地增值稅後之差額。

(七) 收入及支出

學雜費收入及推廣教育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、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「教育、文化、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

無此情形。

四、現金及銀行存款

	<u>101年7月31日</u>	<u>100年7月31日</u>
庫存現金	\$ 15,014,898	\$ 13,653,471
活期存款	399,832,345	477,688,206
支票存款	225,978,818	204,680,856
定期存款	479,454,474	381,053,744
	<u>\$ 1,120,280,535</u>	<u>\$ 1,077,076,277</u>

五、特種基金

	<u>101年7月31日</u>	<u>100年7月31日</u>
捐贈獎助學基金	\$ 21,846,214	\$ 21,780,821
退休基金	46,289,525	33,007,496
	<u>\$ 68,135,739</u>	<u>\$ 54,788,317</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101年及100年7月31日，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分別為\$50,484,065及\$33,869,465，該專戶由前述金融保險機構所投資標的之公平價值分別為\$46,289,525及\$33,007,496。

六、 <u>固定資產及無形資產</u>	100年8月1日	本期增加	本期減少	本期移轉	101年7月31日
<u>固定資產</u>					
土地	\$ 1,260,035,663	\$ 8,941,398	-	\$ 3,000,000	\$ 1,271,977,061
土地重估增值	3,696,769,019	-	-	-	3,696,769,019
房屋及建築	4,956,804,682	8,941,398	-	3,000,000	4,968,746,080
機械儀器及設備	6,211,226,620	4,480,459	-	73,472,804	6,289,179,883
圖書及博物	2,287,527,957	153,846,705	(94,565,254)	9,562,446	2,356,371,854
預付土地、工程及設備款	1,370,713,973	95,948,514	(5,388,071)	-	1,461,274,416
	96,942,047	25,044,750	-	(86,035,250)	35,951,547
	14,923,215,279	\$ 288,261,826	(\$ 99,953,325)	\$ -	15,111,523,780
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	(1,348,189,538)	(\$ 106,608,396)	-	-	(1,454,797,934)
機械儀器及設備	(1,538,889,129)	(139,720,186)	77,563,584	-	(1,601,045,731)
固定資產淨額	(2,887,078,667)	(\$ 246,328,582)	\$ 77,563,584	\$ -	(3,055,843,665)
	12,036,136,612				12,055,680,115
<u>無形資產</u>					
電腦軟體	87,106,949	\$ 14,372,392	(\$ 935,250)	-	100,544,091
租賃權益	1,835,000	916,000	-	-	2,751,000
	88,941,949	\$ 15,288,392	(\$ 935,250)	\$ -	103,295,091
<u>累計攤銷</u>					
電腦軟體	(44,522,650)	(\$ 12,597,771)	\$ 696,725	-	(56,423,696)
租賃權益	(202,664)	(433,296)	-	-	(635,960)
	(44,725,314)	(\$ 13,031,067)	\$ 696,725	\$ -	(57,059,656)
無形資產淨額	44,216,635				46,235,435
固定資產及無形資產合計	\$ 12,080,353,247				\$ 12,101,915,550

固 定 資 產	99 年 8 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	100 年 7 月 31 日
土地	\$ 1,241,682,100	\$ 18,353,563	-	-	\$ 1,260,035,663
土地重估增值	3,696,769,019	-	-	-	3,696,769,019
房屋及建築	4,938,451,119	18,353,563	-	-	4,956,804,682
機械儀器及設備	6,203,015,440	8,211,180	-	-	6,211,226,620
圖書及博物	2,220,154,105	138,044,626	(70,994,674)	323,900	2,287,527,957
預付土地、工程及設備款	1,287,952,626	93,861,167	(11,099,820)	-	1,370,713,973
	4,159,140	93,106,807	-	(323,900)	96,942,047
	14,653,732,430	\$ 351,577,343	(\$ 82,094,494)	\$ -	14,923,215,279
累 計 折 舊					
房屋及建築	(1,242,161,702)	(\$ 106,027,836)	-	-	(1,348,189,538)
機械儀器及設備	(1,442,126,125)	(154,619,404)	57,856,400	-	(1,538,889,129)
固定資產淨額	(2,684,287,827)	(\$ 260,647,240)	\$ 57,856,400	-	(2,887,078,667)
	11,969,444,603				12,036,136,612
無 形 資 產					
電腦軟體	74,518,310	\$ 14,620,164	(\$ 2,031,525)	-	87,106,949
租賃權益	-	1,835,000	-	-	1,835,000
	74,518,310	\$ 16,455,164	(\$ 2,031,525)	-	88,941,949
累 計 攤 銷					
電腦軟體	(34,556,604)	(\$ 11,569,666)	\$ 1,603,620	-	(44,522,650)
租賃權益	-	(202,664)	-	-	(202,664)
無形資產淨額	(34,556,604)	(\$ 11,772,330)	\$ 1,603,620	-	(44,725,314)
	39,961,706				44,216,635
固定資產及無形資產合計	\$ 12,009,406,309				\$ 12,080,353,247

本校於民國 80 年 7 月 31 日，依據當時之規範調整土地帳面價值，且依照土地稅法估計土地增值稅準備。

七、應付款項

	101 年 7 月 31 日	100 年 7 月 31 日
應付票據	\$ 16,361,681	\$ 24,540,799
應付業務費	11,230,250	12,092,965
應付設備工程及圖書款	36,306,514	56,428,488
應付人事費	122,192,811	121,323,854
其他應付款	156,329,556	168,204,103
	<u>\$ 342,420,812</u>	<u>\$ 382,590,209</u>

八、代收款項

	101 年 7 月 31 日	100 年 7 月 31 日
專案及一般性質之研究補助金保管款	\$ 125,283,462	\$ 124,544,077
指定用途之外界捐助	3,776,135	3,392,920
其他代收款	291,134,211	323,855,458
	<u>\$ 420,193,808</u>	<u>\$ 451,792,455</u>

九、退休金費用

1. 100 及 99 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\$77,801,447 及\$69,051,765，餘資格不符退撫會規定而由本校自行支付部份分別計\$539,581 及\$379,619。
2. 本校依「淡江大學退休福利儲金制度實施辦法」於 100 及 99 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分別為\$17,891,290 及\$17,446,715。
3. 100 及 99 學年度本校就約聘工友適用「勞動基準法」所認列之退休金費用分別為\$2,337,665 及\$987,302。

十、權益基金及餘絀

100及99學年度變動明細如下：

	100 學 年 度				
	未指定用途 權益基金(註1)	指定用途 權益基金(註1)	累積餘絀(註1及註2)	未實現土地重估增值	合計
期初餘額	\$ 426,459,131	\$ 39,446,747	\$ 8,046,613,580	\$ 2,551,355,104	\$ 11,063,874,562
上學年度撥充	107,151,530	15,341,570	-	-	122,493,100
本學年度純餘	-	-	174,388,934	-	174,388,934
本期轉列	-	-	(122,493,100)	-	(122,493,100)
期末餘額	<u>\$ 533,610,661</u>	<u>\$ 54,788,317</u>	<u>\$ 8,098,509,414</u>	<u>\$ 2,551,355,104</u>	<u>\$ 11,238,263,496</u>

99 學 年 度

	未指定用途	指定用途	累積餘絀(註2及註3)	未實現土地重估增值	合計
	權益基金(註3)	權益基金(註3)			
期初餘額	\$ 17,457,378	\$ 21,652,700	\$ 8,315,082,514	\$ 2,551,355,104	\$ 10,905,547,696
前期累積撥充	55,439,060	-	-	-	55,439,060
上學年度撥充	353,562,693	17,794,047	-	-	371,356,740
本學年度純餘	-	-	158,326,866	-	158,326,866
本期轉列	-	-	(426,795,800)	-	(426,795,800)
期末餘額	<u>\$ 426,459,131</u>	<u>\$ 39,446,747</u>	<u>\$ 8,046,613,580</u>	<u>\$ 2,551,355,104</u>	<u>\$ 11,063,874,562</u>

註1：99學年度之決算經接獲教育部備查後轉列之。

註2：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3：98學年度之決算經接獲教育部備查後，依教育部民國100年1月20日臺會(二)字第1000000131C號令所訂定「私立專科以上學校累積賸餘款計算原則」重新計算累積賸餘款，自「累積餘絀」轉列至「未指定用途權益基金」。另外，依「私立學校會計制度之一致規定」於98學年度之決算經接獲教育部備查後，自「累積餘絀」轉列至「指定用途權益基金」。

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100及99學年度發生之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	100 學 年 度	99 學 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 2,026,509,989	\$ 1,952,078,067
公勞健保費用	70,306,670	65,496,576
退休金費用	98,569,983	87,865,401
	<u>\$ 2,195,386,642</u>	<u>\$ 2,105,440,044</u>
折舊費用	<u>\$ 246,328,582</u>	<u>\$ 260,647,240</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,031,067</u>	<u>\$ 11,772,330</u>

十三、質押資產

無此情形。

十四、重大承諾事項

截至民國101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)	\$ 375,541,764	\$ 37,680,000
土地租用合約	19,459,756	2,776,391
飲用水設備及維護保養合約	7,812,000	5,980,200
	<u>\$ 402,813,520</u>	<u>\$ 46,436,591</u>

十五、其他

1. 董事長、董事、及監察人全年度報酬及費用資訊

姓名	職稱	報酬	100學年度	99學年度
張室宜	董事長	註1及註4	\$ 1,268,700	\$ 1,396,175
陳雅鴻	董事	註2及註4	10,000	20,000
林嘉政	"	"	5,000	10,000
洪宏翔	"	"	10,000	10,000
李承泰	"	"	5,000	15,000
汪國華	"	"	10,000	20,000
李坤炎	"	"	10,000	15,000
楊忠雄	"	"	10,000	15,000
陳慶男	"	註3及註4	-	15,000
王美蘭	監察人	註2及註4	10,000	5,000
			<u>\$ 1,338,700</u>	<u>\$ 1,521,175</u>

註 1：係董事長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：無給職董事及監察人支領之出席費及交通費等。

註 3：由於該董事請假未出席故未支領出席費及交通費等。

註 4：無同時任職一級主管之情事。

2. 舉債指數計算表

財團法人私立淡江大學
舉債指數計算表
101年7月31日

項目	金額
本次已借款或預計借款金額	-
短期銀行借款	-
應付款項	342,420,812
代收款項	420,193,808
其他借款	-
長期銀行借款	-
長期應付款項	1,647,500
應付退休金	46,289,525
存入保證金	19,004,710
貨幣性負債小計(A)	829,556,355
現金	15,014,898
銀行存款	1,105,265,637
短期投資	-
應收款項	6,792,112
特種基金	68,135,739
存出保證金	3,538,600
貨幣性資產小計(B)	1,198,746,986
銀行借款淨額(C=A-B)	(369,190,631)
扣減不動產支出前現金餘絀(D)	144,496,526
舉債指數 C/D	0.00

財團法人私立淡江大學
重要查核說明
100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 100 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程中，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)