淡　江　大　學

107 學年度

（自107年8月1日至108年7月31日止）

決　　算　　書

107 學 年 度 決 算 書

目　　錄

決算總說明	1-4
平衡表	5
收支餘絀表	6
現金流量表	7
現金收支概況表	8
長期營運資產變動表	9-11
借款變動表	12
收入明細表	13-14
成本與費用明細表	15
現金明細表	16
銀行存款明細表	17
應收款項明細表	18
預付款項明細表	19
特種基金明細表	20
購建中營運資產明細表	21
存出保證金明細表	22
代管資產明細表	23
應付款項明細表	24
預收款項明細表	25
代收款項明細表	26
長期應付款項明細表	27
存入保證金明細表	28
應付退休及離職金明細表	29
應付代管資產明細表	30
負債準備明細表	31
最近3年財務分析表	32-33

淡江大學

決 算 總 說 明

107 學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：

一、 營運計畫

本校自 1950 年歷經四個波段不同時期的發展及變革，以培育具心靈卓越人才為使命，配合「德、智、體、群、美」等「五育」之教育方針，規劃「專業課程、通識教育課 程、課外活動課程」等「三環」之多元課程，希冀造就知識創新、德智兼修、中西融貫、樸實剛毅的棟樑之材。

為持續達到本校中長程之目標，每學年度編列預算，將財務資源與校務發展計畫緊密結合。107 至 111 學年度，以「多元創新，特色躍升，關懷永續：邁向精實 i 校園，多元創新愛學習」所擬定之 6 個主軸分別以

「incubation, intellect, internationalization, intelligence, insight, illumination, invention, improvement」等 i 為字首之字展現其核心價值，內涵說明如下：

主軸一(incubation)：課程教學創新，卓越人才培育

計畫：跨域整合多元適性、學用合一增能躍進、通識琢磨優質素養、教學典範轉型蛻變、產學鏈結創意實踐、確保卓越學教巔峰。

主軸二(intellect)：在地國際經營，智慧跨域研發

計畫：資源統整在地實踐、跨國合作群雄爭鋒、智慧核心跨域整合。

主軸三：深化特色發展，精緻三化教育

計畫(國際化)(internationalization)：國際化再努力，建立淡江典範：國際合作美景壯闊，淡江校園新地球村、千生出國再攀新峰、面向世界多語愛學、學位外生超邁兩千。

計畫(資訊化)(intelligence)：打造智慧校園，形塑感動服務：i 學習教學更創新、i 行動學習再給力、eye 賽博網路大躍進、愛表現淡江我最優。

計畫(未來化)(insight)：洞悉未來變遷，探索發展遠見：深耕廣拓淡江未來、精進未來學之課程、強化學生洞悉未來、提升教師授課知能、行銷未來學之聲譽。

主軸四(illumination)：臻善學習發展，形塑卓越品牌

計畫：五育精琢多元創新、學習加值輔導增質、職涯完備就業樂航。

主軸五(invention)：整合研究產學，創客創新創業

計畫：亮化研究產學出發、創意空間手腦並用、資金到位開展創業、建構華語教學系統。

主軸六(improvement)：精進行政動能，厚實學術成長

計畫：精實績效跨越極致、專才專用群策群力、人本有序校園永續資訊動力唱響行政、優質圖書資訊服務、閃亮校友光耀淡江。

二、 重要長期營運資產增置計畫

增置重要長期營運資產合計 316,943,211 元

1.土地改良物	27,023,327 元	蘭陽戶外教學平台新建工程及驚聲路鋪面改善工程
2.機械儀器及設備	206,272,166 元	購置教學及研究設備
3.圖書及博物	75,539,450 元	添購圖書、期刊、電子書等
4.電腦軟體	8,108,268 元	購置教學及行政用軟體

三、 長期債務之舉借及償還

無

四、 其他重要計畫

無

貳、決算概要：

一、 收支餘絀情形

（一） 本學年度收入35億9,088萬7,955元，較本學年度預算數35億6,544萬2,000元，增加2,544萬5,955元，約0.71%，主要係積極爭取校外經費如補助收入等，且推廣教育之開班成效良好；財務收入則因基金利息撥入而較預期增加；學雜費收入則因學生人數

減少及註冊率降低致收入未如預期所致。

（二） 本學年度成本與費用34億7,218萬3,166元，較本學年度預算數36億6,639萬80元，減少1億9,420萬6,914元，約5.30％，主要係因經費控管良好，除人事經費減少外，業務費、電費、國際交流費、審查費、退休撫卹費及修繕維持費等執行數亦減少，其中電費減少達325萬元，節能績效持續展現所致。

（三） 以上總收支相抵後，計本期賸餘1億1,870萬4,789元，較本學年度預算數短絀1億94萬8,080元，增加2億1,965萬2,869元，約217.59％，主要係各項收入較預期增加且各項費用執行不如預期所致。

二、 現金流量結果

（一） 營運活動之淨現金流入4億1,392萬7,896元。

（二） 投資活動之淨現金流出3億2,009萬4,552元。其中現金流入合計32萬6,174元，包括減少不動產、房屋及設備收現數7萬244元，減少特種基金收現數15萬5,930元，收回存出保證金收現數10萬元；現金流出合計3億2,042萬0,726元，包括增加增加不動產、房屋及設備付現數3億638萬3,276元，增加無形資產付現數815萬5,288元，增撥特種基金付現數588萬2,162元。

（三） 籌資活動之淨現金流出1,474萬5,081元。其中現金流入合計26億6,511萬718元，包括增加代收款項收現數26億3,829萬6,606元，收取存入保證金收現數2,681萬4,112元；現金流出合計26億7,985萬5,799元，包括減少代收款項付現數26億5,929萬8,532元，退回存入保證金付現數2,055萬7,267元。

（四） 現金及約當現金之淨增7,908萬8,263元，係期末現金9億4,637萬8,907元，較期初現金8億6,729萬644元增加之數。

三、 資產負債情況

（一） 本學年度資產145億688萬1,854元，包括流動資產9億7,887萬3,301元、投資、長期應收款及基金4億9,812萬3,945元，及不動產、房屋及設備129億6,257萬8,980元，無形資產3,928萬8,714元，其他資產2,801萬6,914元。

（二） 本學年度負債25億1,010萬6,069元，包括流動負債11億4,252萬9,006元、長期負債126萬元，及其他負債13億6,631萬7,063元。

（三） 本學年度權益基金及餘絀119億9,677萬5,785元，包括權益基金75億4,338萬8,270元、賸餘19億203萬2,411元，及權益其他項目25億5,135萬5,104元。

四、 現金收支餘絀情形

本學年度現金賸餘9,945萬9,576元。其中經常門現金收入36億501萬20元、經常門現金支出31億9,108萬2,124元、出售資產現金收入7萬244元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出2億6,526萬2,133元及購置不動產現金支出4,927萬6,431元。

參、其他：

一、 本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本學年度收支賸餘主要係因經費控管良好，除人事經費減少外，電費減少達325萬元，節能績效持續展現所致。

二、 其他重要財務事項

無

編號：201

淡江大學

平衡表

中華民國108年7月31日

單位：新臺幣元

項　　目	（本）年7月31日 決算數(1)	（上）年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	14,506,881,854	14,466,905,472	39,976,382	0.28
流動資產	978,873,301	889,002,505	89,870,796	10.11
現金	15,441,274	22,680,021	(7,238,747)	(31.92)
銀行存款	930,937,633	844,610,623	86,327,010	10.22
應收款項	5,010,791	4,542,154	468,637	10.32
預付款項	27,483,603	17,169,707	10,313,896	60.07
投資、長期應收款及基金	498,123,945	481,970,994	16,152,951	3.35
特種基金	498,123,945	481,970,994	16,152,951	3.35
不動產、房屋及設備	17,217,520,358	17,077,022,326	140,498,032	0.82
土地	4,968,746,080	4,968,746,080	0	0.00
土地改良物	73,165,461	46,142,134	27,023,327	58.57
房屋及建築	7,268,797,387	7,268,797,387	0	0.00
機械儀器及設備	2,860,621,660	2,756,664,965	103,956,695	3.77
圖書及博物	2,013,887,331	1,948,843,381	65,043,950	3.34
購建中營運資產	3,835,240	59,361,180	(55,525,940)	(93.54)
租賃資產	2,592,000	2,592,000	0	0.00
租賃權益改良物	25,875,199	25,875,199	0	0.00
累計折舊總額	(4,254,941,378)	(4,045,749,377)	(209,192,001)	5.17
不動產、房屋及設備淨額	12,962,578,980	13,031,272,949	(68,693,969)	(0.53)
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產–非流動	0	0	0	-
生物資產–非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	135,701,653	132,492,815	3,208,838	2.42
電腦軟體	135,701,653	132,492,815	3,208,838	2.42
累計攤銷總額	(96,412,939)	(92,766,161)	(3,646,778)	3.93
無形資產淨額	39,288,714	39,726,654	(437,940)	(1.10)
其他資產	28,016,914	24,932,370	3,084,544	12.37
存出保證金	3,106,500	3,206,500	(100,000)	(3.12)
代管資產	24,910,414	21,725,870	3,184,544	14.66
合計	14,506,881,854	14,466,905,472	39,976,382	0.28
負債	2,510,106,069	2,588,834,476	(78,728,407)	(3.04)
流動負債	1,142,529,006	1,235,843,521	(93,314,515)	(7.55)
應付款項	288,925,896	380,679,187	(91,753,291)	(24.10)
預收款項	537,240,090	517,799,388	19,440,702	3.75
代收款項	316,363,020	337,364,946	(21,001,926)	(6.23)
長期負債	1,260,000	1,692,000	(432,000)	(25.53)
長期應付款項	1,260,000	1,692,000	(432,000)	(25.53)
其他負債	1,366,317,063	1,351,298,955	15,018,108	1.11
存入保證金	41,095,377	34,838,532	6,256,845	17.96
應付退休及離職金	154,897,357	149,320,638	5,576,719	3.73
應付代管資產	24,910,414	21,725,870	3,184,544	14.66
負債準備	1,145,413,915	1,145,413,915	0	0.00
權益基金及餘絀	11,996,775,785	11,878,070,996	118,704,789	1.00
權益基金	7,543,388,270	6,982,980,278	560,407,992	8.03
指定用途權益基金	481,970,994	160,616,910	321,354,084	200.07
未指定用途權益基金	7,061,417,276	6,822,363,368	239,053,908	3.50
餘絀	1,902,032,411	2,343,735,614	(441,703,203)	(18.85)
累積餘絀	1,902,032,411	2,343,735,614	(441,703,203)	(18.85)
權益其他項目	2,551,355,104	2,551,355,104	0	0.00
累積其他綜合餘絀	2,551,355,104	2,551,355,104	0	0.00
合計	14,506,881,854	14,466,905,472	39,976,382	0.28

編號：202

淡江大學
收支餘絀表
107學年度

單位：新臺幣元

（上）學年度決算數	項　　目	（本）學年度決算數 (1)	（本）學年度預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
3,755,424,660	**各項收入**	3,590,887,955	3,565,442,000	25,445,955	0.71
2,372,730,111	學雜費收入	2,309,582,041	2,362,471,000	(52,888,959)	(2.24)
129,380,030	推廣教育收入	148,404,825	122,500,000	25,904,825	21.15
396,037,690	產學合作收入	330,340,513	335,750,000	(5,409,487)	(1.61)
647,042,474	補助及受贈收入	580,392,681	545,850,000	34,542,681	6.33
6,970,252	財務收入	11,719,507	5,610,000	6,109,507	108.90
203,264,103	其他收入	210,448,388	193,261,000	17,187,388	8.89
3,600,557,948	**各項成本與費用**	3,472,183,166	3,666,390,080	(194,206,914)	(5.30)
3,710,015	董事會支出	4,712,199	4,302,100	410,099	9.53
485,344,829	行政管理支出	488,447,613	559,774,800	(71,327,187)	(12.74)
2,371,054,882	教學研究及訓輔支出	2,313,419,711	2,403,336,480	(89,916,769)	(3.74)
246,081,455	獎助學金支出	223,669,110	227,910,900	(4,241,790)	(1.86)
81,572,633	推廣教育支出	90,343,484	89,763,700	579,784	0.65
361,377,921	產學合作支出	304,968,595	330,032,100	(25,063,505)	(7.59)
51,416,213	其他支出	46,622,454	51,270,000	(4,647,546)	(9.06)
154,866,712	**本期餘絀**	118,704,789	(100,948,080)	219,652,869	-

編號：203

淡江大學
現金流量表
107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	（本）學年度 決算數	（上）學年度 決算數
營運活動現金流量	413,927,896	788,521,265
本期餘絀	118,704,789	154,866,712
利息股利之調整	(11,719,507)	(6,970,252)
未計利息股利之本期餘絀	106,985,282	147,896,460
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	330,478,936	316,843,390
減：不產生現金流入之收入	0	0
流動資產調整項目淨（增）減數	(10,716,572)	9,801,174
流動負債調整項目淨增（減）數	(24,473,296)	307,341,297
未計利息股利之現金流入（流出）	402,274,350	781,882,321
收取利息	11,653,546	6,638,944
收取股利	0	0
支付利息	0	0
營運活動淨現金流入（出）	413,927,896	788,521,265
投資活動現金流量	(320,094,552)	(741,381,446)
減少不動產、房屋及設備收現數	70,244	313,227
減少特種基金收現數	155,930	158,321
收回存出保證金收現數	100,000	1,211,000
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(306,383,276)	(437,474,404)
增加無形資產付現數	(8,155,288)	(7,199,998)
增撥特種基金付現數	(5,882,162)	(298,282,592)
支付存出保證金付現數	0	(107,000)
投資活動淨現金流入（出）	(320,094,552)	(741,381,446)
籌資活動現金流量	(14,745,081)	10,346,030
增加代收款項收現數	2,638,296,606	2,701,687,809
收取存入保證金收現數	26,814,112	45,260,761
減：減少代收款項付現數	(2,659,298,532)	(2,700,939,865)
退回存入保證金付現數	(20,557,267)	(35,662,675)
籌資活動淨現金流入（出）	(14,745,081)	10,346,030
本期現金及銀行存款淨流入（出）	79,088,263	57,485,849
期初現金及銀行存款餘額	867,290,644	809,804,795
期末現金及銀行存款餘額	946,378,907	867,290,644

編號：204

淡江大學
現金收支概況表
107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	3,605,010,020	4,048,880,951	(443,870,931)	(10.96)
學雜費收入	2,309,582,041	2,372,730,111	(63,148,070)	(2.66)
推廣教育收入	148,404,825	129,380,030	19,024,795	14.70
產學合作收入	330,340,513	396,037,690	(65,697,177)	(16.59)
補助及受贈收入	580,392,681	647,042,474	(66,649,793)	(10.30)
財務收入	11,719,507	6,970,252	4,749,255	68.14
其他收入	210,448,388	203,264,103	7,184,285	3.53
應收預收項目調整增（減）數	14,122,065	293,456,291	(279,334,226)	(95.19)
經常門現金支出	3,191,082,124	3,260,359,686	(69,277,562)	(2.12)
董事會支出	4,712,199	3,710,015	1,002,184	27.01
行政管理支出	488,447,613	485,344,829	3,102,784	0.64
教學研究及訓輔支出	2,313,419,711	2,371,054,882	(57,635,171)	(2.43)
獎助學金支出	223,669,110	246,081,455	(22,412,345)	(9.11)
推廣教育支出	90,343,484	81,572,633	8,770,851	10.75
產學合作支出	304,968,595	361,377,921	(56,409,326)	(15.61)
其他支出	46,622,454	51,416,213	(4,793,759)	(9.32)
減：不產生現金流出之成本與費用	(330,478,936)	(316,843,390)	(13,635,546)	4.30
應付預付項目調整增（減）數	49,377,894	(23,354,872)	72,732,766	-
經常門現金餘絀	413,927,896	788,521,265	(374,593,369)	(47.51)
出售資產現金收入	70,244	313,227	(242,983)	(77.57)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	265,262,133	324,611,788	(59,349,655)	(18.28)
機械儀器及設備	180,044,980	192,486,924	(12,441,944)	(6.46)
圖書及博物	76,629,865	86,727,476	(10,097,611)	(11.64)
應付租賃款減少數	432,000	432,000	0	0.00
預付設備款	0	37,765,390	(37,765,390)	(100.00)
電腦軟體	8,155,288	7,199,998	955,290	13.27
扣減不動產支出前現金餘絀	148,736,007	464,222,704	(315,486,697)	(67.96)
購置不動產現金支出	49,276,431	120,062,614	(70,786,183)	(58.96)
土地改良物	9,262,777	14,695,290	(5,432,513)	(36.97)
房屋及建築	40,013,654	59,512,428	(19,498,774)	(32.76)
預付工程款及未完工程	0	45,854,896	(45,854,896)	(100.00)
本期現金餘絀	99,459,576	344,160,090	(244,700,514)	(71.10)

編號：205B

淡江大學
長期營運資產變動表
107學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備	17,077,022,326	253,309,003	232,298,790	21,010,213	9.04	112,810,971	171,100,000	(58,289,029)	(34.07)	0	17,217,520,358	
土地	4,968,746,080	0	0	0	-	0	0	0	-	0	4,968,746,080	
土地改良物	46,142,134	9,262,777	3,023,450	6,239,327	206.36	0	0	0	-	17,760,550	73,165,461	註1
房屋及建築	7,268,797,387	0	21,000,000	(21,000,000)	(100.00)	0	0	0	-	0	7,268,797,387	註2
機械儀器及設備	2,756,664,965	168,506,776	132,275,340	36,231,436	27.39	102,315,471	166,100,000	(63,784,529)	(38.40)	37,765,390	2,860,621,660	
圖書及博物	1,948,843,381	75,539,450	75,000,000	539,450	0.72	10,495,500	5,000,000	5,495,500	109.91	0	2,013,887,331	註3
購建中營運資產	59,361,180	0	1,000,000	(1,000,000)	(100.00)	0	0	0	-	(55,525,940)	3,835,240	註4
租賃資產	2,592,000	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2,592,000	
租賃權益改良物	25,875,199	0	0	0	-	0	0	0	-	0	25,875,199	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	4,045,749,377	291,279,955	275,792,500	15,487,455	5.62	82,087,954	142,000,000	(59,912,046)	(42.19)	0	4,254,941,378	
土地改良物	6,426,259	3,110,930	666,700	2,444,230	366.62	0	0	0	-	0	9,537,189	註5
房屋及建築	2,141,187,462	129,018,579	127,861,296	1,157,283	0.91	0	0	0	-	0	2,270,206,041	
機械儀器及設備	1,892,379,304	157,315,238	145,429,300	11,885,938	8.17	82,087,954	142,000,000	(59,912,046)	(42.19)	0	1,967,606,588	
租賃資產	365,672	218,004	218,004	0	0.00	0	0	0	-	0	583,676	
租賃權益改良物	5,390,680	1,617,204	1,617,200	4	0.00	0	0	0	-	0	7,007,884	
不動產、房屋及設備淨額	13,031,272,949	(37,970,952)	(43,493,710)	5,522,758	(12.70)	30,723,017	29,100,000	1,623,017	5.58	0	12,962,578,980	
投資性不動產	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
投資性不動產淨額	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
無形資產	132,492,815	8,108,268	6,302,650	1,805,618	28.65	4,899,430	9,200,000	(4,300,570)	(46.75)	0	135,701,653	
電腦軟體	132,492,815	8,108,268	6,302,650	1,805,618	28.65	4,899,430	9,200,000	(4,300,570)	(46.75)	0	135,701,653	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	92,766,161	7,566,314	8,498,500	(932,186)	(10.97)	3,919,536	7,100,000	(3,180,464)	(44.80)	0	96,412,939	
電腦軟體	92,766,161	7,566,314	8,498,500	(932,186)	(10.97)	3,919,536	7,100,000	(3,180,464)	(44.80)	0	96,412,939	
無形資產淨額	39,726,654	541,954	(2,195,850)	2,737,804	(124.68)	979,894	2,100,000	(1,120,106)	(53.34)	0	39,288,714	

編號：205B

淡江大學
長期營運資產變動表
107學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
合計	13,070,999,603	(37,428,998)	(45,689,560)	8,260,562	(18.08)	31,702,911	31,200,000	502,911	1.61	0	13,001,867,694	

編號：205B

淡江大學
長期營運資產變動表
107學年度

單位：新臺幣元

備註：

註1：
土地改良物:係驚聲路面改善工程預算原編列於修繕維持費及募款支出，重分類後轉列為土地改良物。
註2：
房屋及建築:係守謙國際會議中心已於106學年度完工認列成本。
註3：
圖書及博物:本學年圖書及博物報廢較預期減少。
註4：
購建中營運資產:係估列預付設備款，但並未發生。
註5：
累計折舊-土地改良物:本學年驚聲路鋪面改善工程及蘭陽校園戶外教學平台完工認列提列折舊，預算少估列。

編號：206

淡江大學
借款變動表
107學年度

單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
合計			0	0	0	0			

編號：207

淡江大學
收入明細表
107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
學雜費收入	2,309,582,041	2,362,471,000	(52,888,959)	(2.24)	1. 上學期學生數：25,343人。 下學期學生數：24,401人。
學費收入	1,840,677,348	1,878,778,000	(38,100,652)	(2.03)	
雜費收入	468,904,693	483,693,000	(14,788,307)	(3.06)	
推廣教育收入	148,404,825	122,500,000	25,904,825	21.15	2.推廣教育案班開班成效良好。
產學合作收入	330,340,513	335,750,000	(5,409,487)	(1.61)	
補助及受贈收入	580,392,681	545,850,000	34,542,681	6.33	
補助收入	488,104,913	445,850,000	42,254,913	9.48	
受贈收入	92,287,768	100,000,000	(7,712,232)	(7.71)	
財務收入	11,719,507	5,610,000	6,109,507	108.90	3.講座基金利息撥入較預期增加。
利息收入	11,719,507	5,610,000	6,109,507	108.90	
其他收入	210,448,388	193,261,000	17,187,388	8.89	
試務費收入	15,098,405	14,140,000	958,405	6.78	
住宿費收入	90,090,772	92,316,000	(2,225,228)	(2.41)	
雜項收入	105,259,211	86,805,000	18,454,211	21.26	4.場地維護及網路使用費等較預期增加。
合計	3,590,887,955	3,565,442,000	25,445,955	0.71	

淡江大學

學雜費收入明細表

107 學年度

編號207 附表

單位：新臺幣元

學　雜　費　收　入　項　目	金　　額
學費收入	1,840,677,348
雜費收入	468,904,693
合　　計	2,309,582,041

編號：208

淡江大學
成本與費用明細表
107學年度

單位：新臺幣元

項　　目	決算數	預算數	比較		備　　註
			差異	%	
董事會支出	4,712,199	4,302,100	410,099	9.53	
人事費	3,425,297	3,200,000	225,297	7.04	1.人事費：係專任董事長及董事薪津;占總收入之0.0954%。
業務費	294,834	250,000	44,834	17.93	2.業務費:占總收入之0.0082%。
維護費	16,380	30,000	(13,620)	(45.40)	
出席及交通費	145,000	200,000	(55,000)	(27.50)	3.出席及交通費:係董、監事支領之交通費，占總收入之0.004%。
折舊及攤銷	830,688	622,100	208,588	33.53	
行政管理支出	488,447,613	559,774,800	(71,327,187)	(12.74)	4.係因人事經費減少，業務費撙節開支且電費因節能設備績效良好。
人事費	204,075,154	228,157,800	(24,082,646)	(10.56)	
業務費	127,588,638	167,127,200	(39,538,562)	(23.66)	
維護費	84,750,314	92,834,800	(8,084,486)	(8.71)	
退休撫卹費	12,142,008	16,080,000	(3,937,992)	(24.49)	
折舊及攤銷	59,891,499	55,575,000	4,316,499	7.77	
教學研究及訓輔支出	2,313,419,711	2,403,336,480	(89,916,769)	(3.74)	
人事費	1,580,098,453	1,612,714,094	(32,615,641)	(2.02)	
業務費	407,467,633	472,186,386	(64,718,753)	(13.71)	
維護費	22,909,258	23,536,400	(627,142)	(2.66)	
退休撫卹費	66,433,179	74,700,000	(8,266,821)	(11.07)	
折舊及攤銷	236,511,188	220,199,600	16,311,588	7.41	
獎助學金支出	223,669,110	227,910,900	(4,241,790)	(1.86)	5.學校提撥之學生獎助學金為130,406,973元，達總收入之3.63%及達學雜費收入之5.64%。
獎學金支出	104,969,227	111,459,000	(6,489,773)	(5.82)	
政府補助獎學金支出	56,036,362	71,567,000	(15,530,638)	(21.70)	
民間捐贈獎學金支出	20,013,364	5,612,000	14,401,364	256.62	
學校自付獎學金支出	28,919,501	34,280,000	(5,360,499)	(15.64)	
助學金支出	118,699,883	116,451,900	2,247,983	1.93	
政府補助助學金支出	37,225,775	30,943,900	6,281,875	20.30	
民間捐贈助學金支出	5,560,352	1,028,000	4,532,352	440.89	
學校自付助學金支出	75,913,756	84,480,000	(8,566,244)	(10.14)	
推廣教育支出	90,343,484	89,763,700	579,784	0.65	
人事費	58,659,384	62,536,000	(3,876,616)	(6.20)	
業務費	28,910,275	25,685,500	3,224,775	12.55	
維護費	1,312,583	90,000	1,222,583	1,358.43	
退休撫卹費	415,149	530,000	(114,851)	(21.67)	
折舊及攤銷	1,046,093	922,200	123,893	13.43	
產學合作支出	304,968,595	330,032,100	(25,063,505)	(7.59)	
人事費	159,890,837	169,040,000	(9,149,163)	(5.41)	
業務費	133,546,282	148,530,000	(14,983,718)	(10.09)	
退休撫卹費	469,175	490,000	(20,825)	(4.25)	
折舊及攤銷	11,062,301	11,972,100	(909,799)	(7.60)	
其他支出	46,622,454	51,270,000	(4,647,546)	(9.06)	
試務費支出	14,437,884	14,140,000	297,884	2.11	
財產交易短絀	21,137,167	25,900,000	(4,762,833)	(18.39)	
超額年金給付	11,047,403	11,230,000	(182,597)	(1.63)	
合計	3,472,183,166	3,666,390,080	(194,206,914)	(5.30)	

淡江大學

現金明細表

108年7月31日

編號:209

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
零用金及週轉金	14,179,000
庫存現金	1,262,274
合　　計	15,441,274

淡江大學

銀行存款明細表

108年7月31日

編號:209

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
銀行存款	930,937,633
合　　計	930,937,633

淡江大學

應收款項明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收利息	541,288
其他應收款	4,469,503
合　　計	5,010,791

淡江大學

預付款項明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付費用	8,621,164
暫付款	18,862,439
合　　計	27,483,603

淡江大學

特種基金明細表

108年7月31日

編號:209

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
受贈獎助學基金	23,320,738
退休及離職基金	154,897,357
學術講座基金	319,905,850
合　　計	498,123,945

淡江大學

購建中營運資產明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付土地款-學人宿舍(自強街)	2,987,520
未完工程-學人宿舍(自強街)	847,720
合　　計	3,835,240

淡江大學

存出保證金明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
存出保證金	3,106,500
合　　計	3,106,500

淡江大學

代管資產明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
0120038設備費-筆電、觸摸顯示器等	771,244
0220026設備費-筆電、閱讀機、擴視機等	3,934,800
0320034設備費-點字觸摸顯示器、筆電、閱讀機等	4,200,000
0420044設備費-擴視機、攜帶型點字觸摸顯示器等	4,600,000
0420075業務費-材料-智慧手環	126,400
0520032設備費-平板電腦、口袋型擴視機輔具等	4,500,000
0520052設備費-伺服器	64,680
0620008業務費-煙霧氣體監測資訊設備一批	246,000
0620027設備費-遠近型及桌上型擴視機輔具等	4,633,000
10390008設備費-防火牆、伺服器等	662,790
0620087設備費-智慧型紅米手機	73,500
0720043設備費-點字打字機、筆電、自動閱讀機等	1,098,000
合　　計	24,910,414

淡江大學

應付款項明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付票據	3,306,010
應付費用	122,947,246
應付設備款	16,966,791
應付圖書款	332,688
其他應付款	145,373,161
合　　計	288,925,896

淡江大學

預收款項明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
預收款	175,769,550
暫收款	50,070,540
預收受贈收入	311,400,000
合　　計	537,240,090

淡江大學

代收款項明細表

108年7月31日

全1 頁第1 頁

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
代轉獎助學金	75,000
代收研究案	56,676,608
代收科技部案	45,415,628
其他代收款	214,195,784
合　　計	316,363,020

淡江大學

長期應付款項明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付租賃款	1,260,000
合　　計	1,260,000

淡江大學

存入保證金明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
存入保證金	41,095,377
合　　計	41,095,377

淡江大學

應付退休及離職金明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付退休及離職金	154,897,357
合　　計	154,897,357

淡江大學

應付代管資產明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
0120038設備費-筆電、觸摸顯示器等	771,244
0220026設備費-筆電、閱讀機、擴視機等	3,934,800
0320034設備費-點字觸摸顯示器、筆電、閱讀機等	4,200,000
0420044設備費-擴視機、攜帶型點字觸摸顯示器等	4,600,000
0420075業務費-材料-智慧手環	126,400
0520032設備費-平板電腦、口袋型擴視機輔具等	4,500,000
0520052設備費-伺服器	64,680
0620008業務費-煙霧氣體監測資訊設備一批	246,000
0620027設備費-遠近型及桌上型擴視機輔具等	4,633,000
10390008設備費-防火牆、伺服器等	662,790
0620087設備費-智慧型紅米手機	73,500
0720043設備費-點字打字機、筆電、自動閱讀機等	1,098,000
合　　計	24,910,414

淡江大學

負債準備明細表

108年7月31日

編號：209

單位:新臺幣元

摘　　要	金　　額
土地增值稅準備	1,145,413,915
合　　計	1,145,413,915

編號：210

淡江大學
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	2,309,582,041 3,590,887,955 *100% =64.32%	2,372,730,111 3,755,424,660 *100% =63.18%	2,407,387,088 3,707,486,893 *100% =64.93%
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	978,873,301 1,142,529,006 *100% =85.68%	889,002,505 1,235,843,521 *100% =71.93%	840,986,522 973,700,729 *100% =86.37%
負債比率(%)	(負債總額 - 應付代管資產) / (資產總額 - 代管資產淨額) * 100%	(2,510,106,069-24,910,414) (14,506,881,854-24,910,414) *100% =17.16%	(2,588,834,476-21,725,870) (14,466,905,472-21,725,870) *100% =17.77%	(2,301,832,905-17,895,490) (14,025,037,189-17,895,490) *100% =16.31%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入 - 上學年度學雜費收入) / 上學年度學雜費收入 * 100%	(2,309,582,041-2,372,730,111) 2,372,730,111 *100% =-2.66%	(2,372,730,111-2,407,387,088) 2,407,387,088 *100% =-1.44%	(2,407,387,088-2,429,784,593) 2,429,784,593 *100% =-0.92%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀 - 上學年度扣減不動產前現金餘絀) / 本學年度總收入 * 100%	(148,736,007-464,222,704) 3,590,887,955 *100% =-8.79%	(464,222,704-255,593,742) 3,755,424,660 *100% =5.56%	(255,593,742-149,428,361) 3,707,486,893 *100% =2.86%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	118,704,789 3,590,887,955 *100% =3.31%	154,866,712 3,755,424,660 *100% =4.12%	134,171,211 3,707,486,893 *100% =3.62%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量 + 附屬機構淨匯回數 - 購置動產、無形資產及其他資產現金支出) / 流動負債 * 100%	(413,927,896+0-265,262,133) 1,142,529,006 *100% =13.01%	(788,521,265+0-324,611,788) 1,235,843,521 *100% =37.54%	(497,354,401+0-242,120,559) 973,700,729 *100% =26.21%
速動比率(%)	(流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債 * 100%	(978,873,301-0-27,483,603) 1,142,529,006 *100% =83.27%	(889,002,505-0-17,169,707) 1,235,843,521 *100% =70.55%	(840,986,522-0-25,700,819) 973,700,729 *100% =83.73%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額 / (累積餘絀 + 未指定用途權益基金) * 100%	2,510,106,069 (1,902,032,411+7,061,417,276) *100% =28.00%	2,588,834,476 (2,343,735,614+6,822,363,368) *100% =28.24%	2,301,832,905 (2,584,018,133+6,447,547,305) *100% =25.49%

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

編號：210

淡江大學
最近3年財務分析表
105學年度至107學年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		107學年度	106學年度	105學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項-(流動負債-預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)】/人事費總額(含退休撫卹及超額年金給付)*100%	946,378,907+0+5,010,791-(1,142,529,006-537,240,090+41,095,377+154,897,357) 2,096,656,039 *100% =7.16%	867,290,644+0+4,542,154-(1,235,843,521-517,799,388+34,838,532+149,320,638) 2,140,616,763 *100% =-1.42%	809,804,795+0+5,480,908-(973,700,729-213,914,351+25,240,446+137,458,325) 2,174,398,303 *100% =-4.93%
短期可用資金	現金及銀行存款＋流動金融資產＋應收款項-(流動負債-預收款項＋存入保證金＋應付退休及離職金)	946,378,907+0+5,010,791-(1,142,529,006-537,240,090+41,095,377+154,897,357) =150,108,048	867,290,644+0+4,542,154-(1,235,843,521-517,799,388+34,838,532+149,320,638) =-30,370,505	809,804,795+0+5,480,908-(973,700,729-213,914,351+25,240,446+137,458,325) =-107,199,446
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(802,541,650-1,452,620,143) 148,736,007 =0.00	(903,895,303-1,357,010,292) 464,222,704 =0.00	(924,609,149-980,213,113) 255,593,742 =0.00

※註：有關106學年度決算數值，為會計師財務簽證重分類後之數值

製　　表

主辦會計

校　　長

董 事 長