

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	368,768,000.00	399,242,451.00	30,474,451.00	8.26
本期賸餘(短絀-)	-159,932,000.00	-23,291,016.00	136,640,984.00	-85.44
調整非現金項目	528,700,000.00	422,533,467.00	-106,166,533.00	-20.08
折舊及折耗	509,770,000.00	376,189,552.00	-133,580,448.00	-26.20
土地改良物	13,190,000.00	5,547,610.00	-7,642,390.00	-57.94
房屋及建築	32,080,000.00	26,067,341.00	-6,012,659.00	-18.74
機械及設備	331,430,000.00	250,272,216.00	-81,157,784.00	-24.49
交通及運輸設備	11,750,000.00	12,169,828.00	419,828.00	3.57
什項設備	55,020,000.00	28,854,375.00	-26,165,625.00	-47.56
代管資產	66,300,000.00	53,278,182.00	-13,021,818.00	-19.64
攤銷	18,930,000.00	23,884,778.00	4,954,778.00	26.17
攤銷電腦軟體	5,539,000.00	12,606,277.00	7,067,277.00	127.59
其他攤銷費用	13,391,000.00	11,278,501.00	-2,112,499.00	-15.78
其他	0.00	-6,598,230.00	-6,598,230.00	
機械及設備	0.00	684,621.00	684,621.00	
交通及運輸設備	0.00	21,000.00	21,000.00	
無形資產	0.00	-5,805,993.00	-5,805,993.00	
其他	0.00	-1,497,858.00	-1,497,858.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-2,369,790.00	-2,369,790.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	31,427,157.00	31,427,157.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	368,768,000.00	399,242,451.00	30,474,451.00	8.26
▼投資活動之現金流量	-344,832,000.00	-474,894,929.00	-130,062,929.00	37.72
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	88,707,466.00	88,707,466.00	
減少短期墊款	0.00	88,707,466.00	88,707,466.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	5,189,310.00	5,189,310.00	
減少長期投資	0.00	613,000.00	613,000.00	
減少準備金	0.00	4,576,310.00	4,576,310.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	127,695.00	127,695.00	
減少固定資產	0.00	127,695.00	127,695.00	
固定資產之減少	0.00	127,695.00	127,695.00	
機械及設備	0.00	45,203.00	45,203.00	
購建中固定資產	0.00	82,492.00	82,492.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	4,199,550.00	4,199,550.00	
減少其他資產	0.00	4,199,550.00	4,199,550.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-88,372,283.00	-88,372,283.00	
增加流動金融資產	0.00	-721,425.00	-721,425.00	
增加短期墊款	0.00	-87,650,858.00	-87,650,858.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-143,618,276.00	-143,618,276.00	

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加長期投資	0.00	-14,936,832.00	-14,936,832.00	
增加準備金	0.00	-128,681,444.00	-128,681,444.00	
增加固定資產及遞耗資產	-341,033,000.00	-295,972,691.00	45,060,309.00	-13.21
增加固定資產	-341,033,000.00	-295,972,691.00	45,060,309.00	-13.21
固定資產之增置	-341,033,000.00	-295,972,691.00	45,060,309.00	-13.21
土地改良物	-25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	-100.00
房屋及建築	-28,717,000.00	-11,251,249.00	17,465,751.00	-60.82
機械及設備	-212,064,000.00	-169,733,235.00	42,330,765.00	-19.96
交通及運輸設備	-8,685,000.00	-7,533,055.00	1,151,945.00	-13.26
什項設備	-66,567,000.00	-61,518,676.00	5,048,324.00	-7.58
購建中固定資產	0.00	-45,936,476.00	-45,936,476.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-3,799,000.00	-45,155,700.00	-41,356,700.00	1088.62
增加無形資產	-3,799,000.00	-16,906,296.00	-13,107,296.00	345.02
增加遞延借項	0.00	-20,893,798.00	-20,893,798.00	
增加其他資產	0.00	-7,355,606.00	-7,355,606.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-344,832,000.00	-474,894,929.00	-130,062,929.00	37.72
▼融資活動之現金流量	155,064,000.00	162,448,867.00	7,384,867.00	4.76
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	46,362,398.00	46,362,398.00	
增加其他負債	0.00	46,362,398.00	46,362,398.00	
增加基金、公積及填補短絀	155,064,000.00	156,493,073.00	1,429,073.00	0.92
增加基金	65,064,000.00	65,064,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	65,064,000.00	65,064,000.00	0.00	0.00
增加公積	90,000,000.00	91,429,073.00	1,429,073.00	1.59
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-40,379,809.00	-40,379,809.00	
減少其他負債	0.00	-40,379,809.00	-40,379,809.00	
減少基金及公積	0.00	-26,795.00	-26,795.00	
減少公積	0.00	-26,795.00	-26,795.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	155,064,000.00	162,448,867.00	7,384,867.00	4.76
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	179,000,000.00	86,796,389.00	-92,203,611.00	-51.51
▼期初現金及約當現金	2,984,679,000.00	3,000,455,214.00	15,776,214.00	0.53
▼期末現金及約當現金	3,163,679,000.00	3,087,251,603.00	-76,427,397.00	-2.42
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	668,750.00	668,750.00	
撥入固定資產明細(+)	1,000,000.00	958,905.00	-41,095.00	-4.11
機械及設備	1,000,000.00	958,905.00	-41,095.00	-4.11
撥出固定資產明細(-)	-1,000,000.00	-290,155.00	709,845.00	-70.98
機械及設備	-1,000,000.00	-290,155.00	709,845.00	-70.98

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	10,000,000.00	34,973,000.00	24,973,000.00	249.73
受贈固定資產明細	10,000,000.00	34,973,000.00	24,973,000.00	249.73
房屋及建築	0.00	21,807,464.00	21,807,464.00	
機械及設備	9,000,000.00	7,031,496.00	-1,968,504.00	-21.87
交通及運輸設備	200,000.00	1,923,986.00	1,723,986.00	861.99
什項設備	800,000.00	4,210,054.00	3,410,054.00	426.26
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,932,000.00	-23,291,016.00	136,640,984.00	-85.44
提存(撥用-)公積	-159,932,000.00	-23,291,016.00	136,640,984.00	-85.44
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)之數	7,200,000.00	-1,956,425.00	-9,156,425.00	-127.17
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	7,200,000.00	1,708,485.00	-5,491,515.00	-76.27
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	0.00	-3,664,910.00	-3,664,910.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	1,786,963.00	1,786,963.00	
固定資產	0.00	1,786,963.00	1,786,963.00	
機械及設備	0.00	309,353.00	309,353.00	
什項設備	0.00	811,610.00	811,610.00	
購建中固定資產	0.00	666,000.00	666,000.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	316,475,720.00	316,475,720.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	316,475,720.00	316,475,720.00	
房屋及建築	0.00	195,370,364.00	195,370,364.00	
機械及設備	0.00	104,292,982.00	104,292,982.00	
交通及運輸設備	0.00	4,421,434.00	4,421,434.00	
什項設備	0.00	12,390,940.00	12,390,940.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	513,831.00	513,831.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	513,831.00	513,831.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	-318,020.00	-318,020.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-318,020.00	-318,020.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	377,498.00	377,498.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	377,498.00	377,498.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	66,300,000.00	53,278,182.00	-13,021,818.00	-19.64
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-數	0.00	-10,025,341.00	-10,025,341.00	

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

附 註：

1. 業務活動之現金流量-調整非現金項目-其他調整項目如下：
 - (1) 機械及設備撥出至臺灣大學、臺灣師範大學、政治大學及屏東科技大學減少帳面價值54萬4,964元；贈與四維學校財團法人花蓮縣四維高級中學及財團法人私立高雄醫學大學減少帳面價值13萬9,657元。
 - (2) 交通及運輸設備撥出至屏東科技大學減少帳面價值2萬1,000元。
 - (3) 調整以前年度支出轉列專利權580萬5,993元。
 - (4) 其他調整數149萬7,858元，係其他準備金與賸餘增加數149萬7,858元(指定用途捐贈收入6,009萬8,778元，支出5,860萬0,920元)。
2. 投資活動之現金流量-減少固定資產及遞耗資產-減少固定資產如下：
 - (1) 機械及設備4萬5,203元，係財產遺失提前報廢，帳面價值獲保險公司賠償4萬5,203元。
 - (2) 購建中固定資產8萬2,492元，係以前年度訂購機件於104年度未轉列固定資產而歸墊現金數8萬2,492元。
3. 「融資活動現金流量-增加公積」計9,142萬9,073元，包括教育部補助「獎勵大學教學卓越計畫」138萬7,073元、「邁向頂尖大學計畫」9,000萬元、臺灣綜合大學系統行政單位工作圈子計畫4萬2,000元。
4. 「融資活動現金流量-減少公積」2萬6,795元，係「獎勵大學教學卓越計畫」夥伴學校繳回計畫結餘款。
5. 不影響現金流量之投資與融資活動-固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額說明如下：
 - (1) 撥入固定資產明細(+)-機械及設備95萬8,905元，係教育部國民及學前教育署撥入增加帳面價值4萬5,552元(依教育部104年6月26日臺教授國字第1040064158號函同意辦理)、臺灣師範大學撥入增加帳面價值91萬3,353元(依教育部104年11月13日臺教秘(一)字第1040155293號函同意辦理)。
 - (2) 撥出固定資產明細(-)-機械及設備29萬0,155元，係撥出機械及設備至臺灣大學減少帳面價值2,278元(依教育部104年1月15日臺教秘(一)字第1040001397號函暨科技部102年7月31日臺會綜二字第1020048351號函同意辦理)、撥出至臺灣師範大學減少帳面價值28萬7,877元(依教育部104年8月13日臺教秘(一)字第1040108345號函暨科技部103年10月3日科部綜字第1030070120號函同意辦理)。
7. 備供出售金融資產期末評價調整數為-258萬5,832元。