

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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	298,895,000.00	380,380,446.00	81,485,446.00	27.26
本期賸餘(短絀-)	-159,732,000.00	-60,680,463.00	99,051,537.00	-62.01
調整非現金項目	458,627,000.00	441,060,909.00	-17,566,091.00	-3.83
折舊及折耗	441,617,000.00	379,643,825.00	-61,973,175.00	-14.03
土地改良物	9,485,000.00	2,962,932.00	-6,522,068.00	-68.76
房屋及建築	33,703,000.00	30,478,371.00	-3,224,629.00	-9.57
機械及設備	283,951,000.00	251,542,112.00	-32,408,888.00	-11.41
交通及運輸設備	12,524,000.00	12,992,902.00	468,902.00	3.74
什項設備	40,449,000.00	28,391,684.00	-12,057,316.00	-29.81
代管資產	61,505,000.00	53,275,824.00	-8,229,176.00	-13.38
攤銷	22,319,000.00	32,064,550.00	9,745,550.00	43.66
攤銷電腦軟體	9,352,000.00	15,862,281.00	6,510,281.00	69.61
其他攤銷費用	12,967,000.00	16,202,269.00	3,235,269.00	24.95
其他	-5,309,000.00	-20,657,886.00	-15,348,886.00	289.11
機械及設備	0.00	383,850.00	383,850.00	
無形資產	0.00	-6,011,979.00	-6,011,979.00	
其他	-5,309,000.00	-15,029,757.00	-9,720,757.00	183.10
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-36,761,487.00	-36,761,487.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	86,771,907.00	86,771,907.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	298,895,000.00	380,380,446.00	81,485,446.00	27.26
▼投資活動之現金流量	-273,053,000.00	-386,371,090.00	-113,318,090.00	41.50
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	120,581,924.00	120,581,924.00	
減少流動金融資產	0.00	21,366,354.00	21,366,354.00	
減少短期墊款	0.00	99,215,570.00	99,215,570.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	17,866,070.00	17,866,070.00	
減少長期投資	0.00	9,034,304.00	9,034,304.00	
減少準備金	0.00	8,831,766.00	8,831,766.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	84,761.00	84,761.00	
減少固定資產	0.00	84,761.00	84,761.00	
固定資產之減少	0.00	84,761.00	84,761.00	
購建中固定資產	0.00	84,761.00	84,761.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	6,566,382.00	6,566,382.00	
減少其他資產	0.00	6,566,382.00	6,566,382.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-96,397,391.00	-96,397,391.00	
增加流動金融資產	0.00	-184,835.00	-184,835.00	
增加短期墊款	0.00	-96,212,556.00	-96,212,556.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-2,195,200.00	-2,195,200.00	
增加長期投資	0.00	-2,195,200.00	-2,195,200.00	

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加固定資產及遞耗資產	-260,825,000.00	-392,998,158.00	-132,173,158.00	50.68
增加固定資產	-260,825,000.00	-392,998,158.00	-132,173,158.00	50.68
固定資產之增置	-260,825,000.00	-392,998,158.00	-132,173,158.00	50.68
土地改良物	-7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	-100.00
房屋及建築	0.00	-12,950,728.00	-12,950,728.00	
機械及設備	-202,680,000.00	-301,486,699.00	-98,806,699.00	48.75
交通及運輸設備	-10,519,000.00	-15,410,591.00	-4,891,591.00	46.50
什項設備	-40,126,000.00	-62,344,461.00	-22,218,461.00	55.37
購建中固定資產	0.00	-805,679.00	-805,679.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-12,228,000.00	-39,879,478.00	-27,651,478.00	226.13
增加無形資產	-428,000.00	-18,027,942.00	-17,599,942.00	4112.14
增加遞延借項	-11,800,000.00	-17,403,163.00	-5,603,163.00	47.48
增加其他資產	0.00	-4,448,373.00	-4,448,373.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-273,053,000.00	-386,371,090.00	-113,318,090.00	41.50
▼融資活動之現金流量	145,661,000.00	144,182,554.00	-1,478,446.00	-1.01
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	56,970,132.00	56,970,132.00	
增加其他負債	0.00	52,964,867.00	52,964,867.00	
增加遞延貸項	0.00	4,005,265.00	4,005,265.00	
增加基金、公積及填補短絀	145,661,000.00	134,945,435.00	-10,715,565.00	-7.36
增加基金	145,661,000.00	134,945,435.00	-10,715,565.00	-7.36
國庫撥款增置固定資產	145,233,000.00	123,849,300.00	-21,383,700.00	-14.72
國庫增撥無形資產	428,000.00	9,735,367.00	9,307,367.00	2174.62
國庫增撥遞延借項	0.00	1,360,768.00	1,360,768.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-46,600,108.00	-46,600,108.00	
減少其他負債	0.00	-45,400,108.00	-45,400,108.00	
減少遞延貸項	0.00	-1,200,000.00	-1,200,000.00	
減少基金及公積	0.00	-1,132,905.00	-1,132,905.00	
減少公積	0.00	-1,132,905.00	-1,132,905.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	145,661,000.00	144,182,554.00	-1,478,446.00	-1.01
▼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-)	171,503,000.00	138,191,910.00	-33,311,090.00	-19.42
▼期初現金及約當現金	3,179,455,000.00	3,087,251,603.00	-92,203,397.00	-2.90
▼期末現金及約當現金	3,350,958,000.00	3,225,443,513.00	-125,514,487.00	-3.75
▼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	383,531.00	383,531.00	
撥入固定資產明細(+)	10,000,000.00	2,923,159.00	-7,076,841.00	-70.77
機械及設備	10,000,000.00	2,923,159.00	-7,076,841.00	-70.77
撥出固定資產明細(-)	-10,000,000.00	-2,539,628.00	7,460,372.00	-74.60

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備	-10,000,000.00	-2,539,628.00	7,460,372.00	-74.60
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	5,571,983.00	5,571,983.00	
受贈固定資產明細	0.00	5,571,983.00	5,571,983.00	
房屋及建築	0.00	3,797,999.00	3,797,999.00	
機械及設備	0.00	1,542,069.00	1,542,069.00	
交通及運輸設備	0.00	25,000.00	25,000.00	
什項設備	0.00	206,915.00	206,915.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,732,000.00	-60,680,463.00	99,051,537.00	-62.01
提存(撥用-)公積	-159,732,000.00	-60,680,463.00	99,051,537.00	-62.01
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	19,715,581.00	12,515,581.00	173.83
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	29,272,100.00	22,072,100.00	306.56
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	-9,556,519.00	-9,556,519.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	2,314,205.00	2,314,205.00	
固定資產	0.00	2,314,205.00	2,314,205.00	
機械及設備	0.00	273,093.00	273,093.00	
什項設備	0.00	2,041,112.00	2,041,112.00	
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	32,959,849.00	32,959,849.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	32,959,849.00	32,959,849.00	
房屋及建築	0.00	14,077,030.00	14,077,030.00	
機械及設備	0.00	18,800,779.00	18,800,779.00	
交通及運輸設備	0.00	80,000.00	80,000.00	
什項設備	0.00	2,040.00	2,040.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	3,569,041.00	3,569,041.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	3,569,041.00	3,569,041.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	1,109,384,454.00	1,109,384,454.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	1,111,886,734.00	1,111,886,734.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-2,502,280.00	-2,502,280.00	
遞延費用及應付未付數同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	19,058,354.00	19,058,354.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	61,505,000.00	53,275,824.00	-8,229,176.00	-13.38
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-之數	0.00	11,272,630.00	11,272,630.00	

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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) 機械及設備撥出至高雄大學、臺北科技大學、交通大學、臺灣師範大學、成功大學、中央研究院、屏東科技大學及樹德科技大學減少帳面價值24萬3,704元；財產遺失奉核減列帳面價值14萬146元(依教育部105.03.04臺教秘(一)字第1050029591號函及審計部教育農林審計處105.03.01審教處一字第1058551379號函同意辦理)。
 - (2) 無形資產撥出至臺灣師範大學減少帳面價值1萬2,470元。
 - (3) 調整以前年度支出轉列專利權602萬4,449元。
 - (4) 遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列其他補助收入263萬6,147元、遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列受贈收入617萬8,391元、受贈公積轉列其他補助收入數20萬元、其他調整數601萬5,219元，係其他準備金與賸餘增加數601萬5,219元(指定用途捐贈收入5,401萬4,217元，支出4,799萬8,998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-購建中固定資產8萬4,761元，係以前年度訂購機件於105年度未轉列固定資產而歸墊現金數。
3. 「融資活動現金流量-增加基金」編列預算數為1億4,566萬1,000元，依行政院106年1月9日院授主基作字第1060200011號函、教育部106年1月20日臺教會(一)字第1060003978E號函、行政院106年2月24日院授主基作字第1060200151號函及教育部106年3月6日臺教會(一)字第1060028204C號函同意，奉准先行辦理2,524萬3,000元。
4. 「融資活動現金流量-減少公積」113萬2,905元，係繳回教育部補助計畫結餘款。
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292萬3,159元，係臺灣師範大學撥入增加帳面價值42萬879元(依教育部105.03.25臺教秘(一)字第1050039552號函同意辦理)、中央研究院撥入增加帳面價值250萬2,280元(依中央研究院103.06.18總務字第1030012889號函同意辦理)。
 - (2) 撥出固定資產明細(-)-機械及設備253萬9,628元，係撥出機械及設備至臺灣大學減少帳面價值250萬2,280元(依教育部105.04.18臺教秘(一)字第1050043095號函同意辦理)、撥出至高雄大學減少帳面價值3萬7,348元(依教育部105.03.08臺教秘(一)字第1050030187號函暨科技部105.02.17科部綜字第1050011173號函同意辦理)。
6. 其他應收款與基金同額增加3,595萬8,332元(係於年度結束之整理期間，接獲教育部105年度資本門補助款之核定，依權責發生基礎認列數)。
7. 暫收及待結轉帳項轉列受贈公積558萬238元(係因應非營業特種基金會計處理變革，105年初將以前年度收到教育部其他專案型補助計畫資本門補助款，帳列「暫收及待結轉帳項」之餘額轉列「受贈公積」科目數)。
8. 暫收及待結轉帳項轉列遞延收入120萬元(係因應非營業特種基金會計處理變革，105年初將以前年度收到其他政府機關專案型補助計畫資本門補助款，帳列「暫收及待結轉帳項」之餘額轉列「遞延收入」科目數)。
9. 受贈公積轉列遞延收入1億108萬7,385元，項目如下：
 - (1) 因應非營業特種基金會計處理變革，105年初將以前年度其他政府機關專案型補助計畫資本門補助款購置之資產，尚未提列折舊或攤銷數由受贈公積轉列至遞延收入2,174萬1,323元。
 - (2) 因應非營業特種基金會計處理變革，105年初將以前年度屬民間指定資本支出捐贈款購置及受贈實體之資產，尚未提列折舊或攤銷數由受贈公積轉列至遞延收入7,934萬6,062元。
10. 備供出售金融資產期末評價調整數為61萬2,764元。