

國立中山大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	298,895	
本期賸餘(短絀-)	-159,732	
調整非現金項目	458,627	提列折舊4億4,161萬7千元、攤銷2,231萬9千元及其他-530萬9千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	298,895	
▼投資活動之現金流量	-273,053	
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
其他投資活動之現金流入	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	
增加固定資產及遞耗資產	-260,825	增加固定資產2億6,082萬5千元〔國庫撥款1,538萬元，營運資金1億6,622萬7千元，邁向頂尖大學計畫(愛臺12建設)7,921萬8千元，其中臺灣綜合大學系統10萬元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-12,228	增加電腦軟體42萬8千元及遞延借項1,180萬元〔營運資金1,180萬元、邁向頂尖大學計畫(愛臺12建設)42萬8千元)。
其他投資活動之現金流出	0	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-273,053	
▼融資活動之現金流量	145,661	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	145,661	增加基金1億4,566萬1千元，含國庫撥款增置固定資產6,601萬5千元，邁向頂尖大學計畫(愛臺12建設)7,964萬6千元，其中臺灣綜合大學系統10萬元。
其他融資活動之現金流入	0	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
其他融資活動之現金流出	0	
融資活動之淨現金流入(流出-)	145,661	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	171,503	
▼期初現金及約當現金	3,179,455	
▼期末現金及約當現金	3,350,958	

國立中山大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼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	撥入機械及設備1,000萬元、撥出機械及設備1,000萬元。
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0	接受政府機關補助受贈之固定資產1,000萬元。
其他資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
公積轉列基金數	0	
固定資產已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產局接管。	0	
其他資產與其他資本公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
無形資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0	
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,732	撥用公積以填補累積短絀。
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-)數	7,200	提列退休及離職準備金。
土地重估增值提列公積部分	0	
固定資產與應付未付數同額增(+)減(-)之金額	0	
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	
固定資產與其他應付款同額減少數	0	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
遞延借項與遞延收入同額增加(+)或減少(-)	0	
受贈固定資產與遞延收入同額減少之金額	0	
受贈無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
長期股權投資與受贈公積同額增(+)減(-)之金額	0	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增(減-)金額	0	
遞延費用及應付未付數同額增加(0	

國立中山大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
+)或減少(-)之金額		
無形資產增置與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積數	61,505	應付代管資產轉列受贈公積數。
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)數	0	
固定資產與基金同額減少數	0	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)	0	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	0	
待整理資產與受贈公積同額增(+)減(-)數	0	

附註：本表數據為全部版。

國立中山大學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國105年度

不影響現金流量之投資與融資活動：

- 一、固定資產與基金同額增減之金額0元，為撥入機械及設備1,000萬元、撥出機械及設備1,000萬元。
- 二、盈餘分配與虧損填補減少之金額，計1億5,973萬2千元，為撥用公積填補累積短絀之數。
- 三、提列離職準備金720萬元，使「退休離職準備金」及「應付退休及離職金」同額增加。
- 四、代管資產提列折舊6,150萬5千元，同額將應付代管資產轉列受贈公積數6,150萬5千元。
- 五、暫收及待結轉轉列受贈公積567萬8千元(係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」數額轉列「受贈公積」科目數)。
- 六、受贈公積轉列遞延收入6,364萬3千元(含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固定資產及遞延借項，尚未提列折舊或攤銷數1,373萬3千元及以前年度屬民間指定資本支出捐贈款購置及受贈實體之固定資產、無形資產及遞延借項，尚未提列折舊或攤銷數4,991萬元)。