

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	465,938,136.00	167,043,136.00	55.89
本期賸餘(短絀-)	-159,732,000.00	-77,596,051.00	82,135,949.00	-51.42
調整非現金項目	458,627,000.00	543,534,187.00	84,907,187.00	18.51
折舊及折耗	439,339,000.00	390,428,936.00	-48,910,064.00	-11.13
土地改良物	9,485,000.00	3,439,955.00	-6,045,045.00	-63.73
房屋及建築	34,495,000.00	29,154,903.00	-5,340,097.00	-15.48
機械及設備	280,597,000.00	253,491,651.00	-27,105,349.00	-9.66
交通及運輸設備	12,728,000.00	16,498,313.00	3,770,313.00	29.62
什項設備	40,529,000.00	34,568,290.00	-5,960,710.00	-14.71
代管資產	61,505,000.00	53,275,824.00	-8,229,176.00	-13.38
攤銷	24,597,000.00	36,193,450.00	11,596,450.00	47.15
攤銷電腦軟體	8,578,000.00	15,519,254.00	6,941,254.00	80.92
其他攤銷費用	16,019,000.00	20,674,196.00	4,655,196.00	29.06
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	50,041.00	50,041.00	
機械及設備	0.00	9,180.00	9,180.00	
什項設備	0.00	40,861.00	40,861.00	
其他	-5,309,000.00	-19,237,596.00	-13,928,596.00	262.36
機械及設備	0.00	667,125.00	667,125.00	
交通及運輸設備	0.00	32,084.00	32,084.00	
什項設備	0.00	18,917.00	18,917.00	
無形資產	0.00	-5,235,420.00	-5,235,420.00	
其他	-5,309,000.00	-14,720,302.00	-9,411,302.00	177.27
流動資產淨減(淨增-)	0.00	32,200,305.00	32,200,305.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	103,899,051.00	103,899,051.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	298,895,000.00	465,938,136.00	167,043,136.00	55.89
▼投資活動之現金流量	-283,055,000.00	-343,539,398.00	-60,484,398.00	21.37
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	146,158,821.00	146,158,821.00	
減少短期墊款	0.00	146,158,821.00	146,158,821.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	21,830,527.00	21,830,527.00	
減少長期投資	0.00	20,233,195.00	20,233,195.00	
減少準備金	0.00	1,597,332.00	1,597,332.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	3,290,866.00	3,290,866.00	
減少其他資產	0.00	3,290,866.00	3,290,866.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-110,113,292.00	-110,113,292.00	
增加短期墊款	0.00	-110,113,292.00	-110,113,292.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-38,909,074.00	-38,909,074.00	
增加長期投資	0.00	-38,909,074.00	-38,909,074.00	
增加固定資產及遞耗資產	-281,027,000.00	-310,429,814.00	-29,402,814.00	10.46

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	-281,027,000.00	-310,429,814.00	-29,402,814.00	10.46
固定資產之增置	-281,027,000.00	-310,429,814.00	-29,402,814.00	10.46
土地改良物	-17,520,000.00	-16,702,627.00	817,373.00	-4.67
房屋及建築	0.00	-8,456,303.00	-8,456,303.00	
機械及設備	-197,971,000.00	-171,917,936.00	26,053,064.00	-13.16
交通及運輸設備	-6,262,000.00	-7,772,782.00	-1,510,782.00	24.13
什項設備	-59,274,000.00	-80,224,941.00	-20,950,941.00	35.35
購建中固定資產	0.00	-25,355,225.00	-25,355,225.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,028,000.00	-55,367,432.00	-53,339,432.00	2630.15
增加無形資產	-2,028,000.00	-17,193,824.00	-15,165,824.00	747.82
增加遞延借項	0.00	-34,997,268.00	-34,997,268.00	
增加其他資產	0.00	-3,176,340.00	-3,176,340.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-283,055,000.00	-343,539,398.00	-60,484,398.00	21.37
▼融資活動之現金流量	98,899,000.00	192,655,403.00	93,756,403.00	94.80
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	46,818,165.00	46,818,165.00	
增加其他負債	0.00	41,397,595.00	41,397,595.00	
增加遞延貸項	0.00	5,420,570.00	5,420,570.00	
增加基金、公積及填補短絀	98,899,000.00	187,410,752.00	88,511,752.00	89.50
增加基金	98,899,000.00	187,410,752.00	88,511,752.00	89.50
國庫撥款增置固定資產	97,299,000.00	185,810,752.00	88,511,752.00	90.97
國庫增撥無形資產	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-41,573,514.00	-41,573,514.00	
減少其他負債	0.00	-41,573,514.00	-41,573,514.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	98,899,000.00	192,655,403.00	93,756,403.00	94.80
▼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-)	114,739,000.00	315,054,141.00	200,315,141.00	174.58
▼期初現金及約當現金	3,258,755,000.00	3,225,443,513.00	-33,311,487.00	-1.02
▼期末現金及約當現金	3,373,494,000.00	3,540,497,654.00	167,003,654.00	4.95
▼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	-103,394.00	-103,394.00	
撥入固定資產明細(+)	10,000,000.00	0.00	-10,000,000.00	-100.00
機械及設備	10,000,000.00	0.00	-10,000,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-10,000,000.00	-103,394.00	9,896,606.00	-98.97
機械及設備	-10,000,000.00	-103,394.00	9,896,606.00	-98.97
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	56,135,277.00	56,135,277.00	
受贈固定資產明細	0.00	56,135,277.00	56,135,277.00	
房屋及建築	0.00	4,289,866.00	4,289,866.00	

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	0.00	2,098,661.00	2,098,661.00	
交通及運輸設備	0.00	49,725,000.00	49,725,000.00	
什項設備	0.00	21,750.00	21,750.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,732,000.00	-77,596,051.00	82,135,949.00	-51.42
提存(撥用-)公積	-159,732,000.00	-77,596,051.00	82,135,949.00	-51.42
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	4,000,000.00	2,608,271.00	-1,391,729.00	-34.79
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	4,000,000.00	7,116,982.00	3,116,982.00	77.92
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	-4,508,711.00	-4,508,711.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	2,385,829.00	2,385,829.00	
固定資產	0.00	2,385,829.00	2,385,829.00	
機械及設備	0.00	1,986,027.00	1,986,027.00	
什項設備	0.00	399,802.00	399,802.00	
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	20,861,805.00	20,861,805.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	20,861,805.00	20,861,805.00	
土地改良物	0.00	95,130.00	95,130.00	
機械及設備	0.00	20,598,756.00	20,598,756.00	
交通及運輸設備	0.00	99,000.00	99,000.00	
什項設備	0.00	68,919.00	68,919.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	244,894.00	244,894.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	244,894.00	244,894.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	785,013.00	785,013.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	785,013.00	785,013.00	
受贈無形資產與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	33,564.00	33,564.00	
受贈無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	33,564.00	33,564.00	
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(-)-數	0.00	28,829,021.00	28,829,021.00	

附 註：

- 業務活動之現金流量-調整非現金項目-處理資產短絀5萬41元係因莫蘭蒂颱風侵襲致多項財產毀損，報請教育部函轉審計部核准後辦理減帳作業(依教育部106.01.06臺教秘(一)字第1060001217號及審計部教育農林審計處106.01.03審教處一字第1058557553號函辦理)。
- 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、高雄海洋科技大學、交通大學、臺灣師範大學、中正大學及臺

國立中山大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

灣海洋大學減少帳面價值59萬3,818元、捐贈至財團法人國家實驗研究院減少帳面價值4萬4,866元、依科技部查核意見將以前年度帳列機械設備轉列費用7萬6,146元、調整以前年度溢計之折舊數4萬7,705元。

(2)交通及運輸設備撥出至國立高雄大學減少帳面價值3萬2,084元。

(3)雜項設備撥出至國立臺灣師範大學減少帳面價值2萬536元、調整以前年度溢計之折舊數1,619元。

(4)調整以前年度支出轉列專利權523萬5,420元。

(5)遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列其他補助收入252萬7,925元、遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列受贈收入1,050萬2,079元、其他調整數169萬298元，係其他準備金與賸餘增加數169萬298元(指定用途捐贈收入4,297萬9,087元，支出4,128萬8,789元)。

3.流動資產之預付費用其中指定用途捐贈款項預付數為141萬8,691元。

4.「融資活動現金流量-增加基金」編列預算數為9,889萬9,000元，依行政院107年1月4日院授主基作字第1060021824號函及教育部107年1月8日臺教會(一)字第1070002503F號函，奉准先行辦理5,454萬6,000元。

5.「融資活動現金流量-增加基金-國庫撥款增置固定資產」1億8,581萬752元包含106年度國庫撥款1億4,980萬457元、「獎勵大學教學卓越計畫」夥伴學校繳回本校計畫結餘款5萬6,694元、繳回教育部計畫結餘款4,731元、106年度收到105年度依權責發生基礎認列之教育部資本門補助款3,595萬8,332元。

6.其他應收款與基金同額增加143萬5,000元(係於年度結束之整理期間，依權責發生基礎認列教育部106年度資本門補助款)。

7.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-)-撥出固定資產明細(-)-機械及設備10萬3,394元，係撥出機械及設備至國立高雄海洋科技大學減少帳面價值

9萬8,894元(依教育部106年5月4日臺教秘(一)字第1060059083號函辦理)、撥出至國立交通大學減少帳面價值4,500元(依教育部106年7月24日臺教秘(一)字第1060103012號函同意辦理)。

8.不影響現金流量之投資與融資活動-其他準備金與受贈公積同額增加之金額24萬4,894元係增加捐贈留本獎學金。

9.備供出售金融資產期末評價調整數228萬3,949元。