

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國107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	265,026,000.00	376,873,105.00	111,847,105.00	42.20
本期賸餘（短絀）	-159,232,000.00	-57,577,522.00	101,654,478.00	-63.84
利息股利之調整	-31,000,000.00	-42,208,446.00	-11,208,446.00	36.16
利息收入	-30,320,000.00	-39,430,938.00	-9,110,938.00	30.05
股利收入	-680,000.00	-2,777,508.00	-2,097,508.00	308.46
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-190,232,000.00	-99,785,968.00	90,446,032.00	-47.55
調整項目	455,118,000.00	476,080,344.00	20,962,344.00	4.61
折舊、減損及折耗	433,272,000.00	387,125,327.00	-46,146,673.00	-10.65
土地改良物	3,328,000.00	7,320,076.00	3,992,076.00	119.95
房屋及建築	34,532,000.00	29,391,525.00	-5,140,475.00	-14.89
機械及設備	288,372,000.00	245,674,795.00	-42,697,205.00	-14.81
交通及運輸設備	14,584,000.00	18,020,780.00	3,436,780.00	23.57
什項設備	32,021,000.00	33,442,327.00	1,421,327.00	4.44
代管資產	60,435,000.00	53,275,824.00	-7,159,176.00	-11.85
攤銷	30,664,000.00	35,837,048.00	5,173,048.00	16.87
攤銷電腦軟體	12,501,000.00	14,941,208.00	2,440,208.00	19.52
其他攤銷費用	18,163,000.00	20,895,840.00	2,732,840.00	15.05
其他	-8,818,000.00	-20,145,012.00	-11,327,012.00	128.45
機械及設備	0.00	2,027,137.00	2,027,137.00	
什項設備	0.00	59,988.00	59,988.00	
無形資產	0.00	-4,587,151.00	-4,587,151.00	
其他	-8,818,000.00	-17,644,986.00	-8,826,986.00	100.10
流動資產淨減（淨增）	0.00	-26,190,409.00	-26,190,409.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	99,453,390.00	99,453,390.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	264,886,000.00	376,294,376.00	111,408,376.00	42.06
收取利息	140,000.00	578,729.00	438,729.00	313.38
▼業務活動之淨現金流入（流出）	265,026,000.00	376,873,105.00	111,847,105.00	42.20
▼投資活動之現金流量	-337,040,000.00	-540,459,514.00	-203,419,514.00	60.35
減少流動金融資產及短期貸墊款	131,713,000.00	3,607,539,347.00	3,475,826,347.00	2638.94
減少流動金融資產	131,713,000.00	3,494,000,000.00	3,362,287,000.00	2552.74
減少短期墊款	0.00	113,539,347.00	113,539,347.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	158,841,232.00	158,841,232.00	
減少投資	0.00	151,048,967.00	151,048,967.00	
減少準備金	0.00	7,792,265.00	7,792,265.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	3,163,740.00	3,163,740.00	
減少其他資產	0.00	3,163,740.00	3,163,740.00	
收取利息	30,180,000.00	38,986,778.00	8,806,778.00	29.18
收取股利	680,000.00	2,777,508.00	2,097,508.00	308.46
增加流動金融資產及短期貸墊款	-168,516,000.00	-3,897,803,669.00	-3,729,287,669.00	2213.02
增加流動金融資產	-168,516,000.00	-3,784,000,000.00	-3,615,484,000.00	2145.48

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加短期墊款	0.00	-113,803,669.00	-113,803,669.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-31,211,002.00	-31,211,002.00	
增加投資	0.00	-31,211,002.00	-31,211,002.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-324,665,000.00	-390,885,471.00	-66,220,471.00	20.40
增加不動產、廠房及設備	-324,665,000.00	-390,885,471.00	-66,220,471.00	20.40
固定資產之增置	-324,665,000.00	-390,885,471.00	-66,220,471.00	20.40
土地改良物	-38,000,000.00	-20,155,157.00	17,844,843.00	-46.96
房屋及建築	0.00	-2,825,820.00	-2,825,820.00	
機械及設備	-210,835,000.00	-262,465,414.00	-51,630,414.00	24.49
交通及運輸設備	-9,412,000.00	-7,992,598.00	1,419,402.00	-15.08
什項設備	-66,418,000.00	-55,773,041.00	10,644,959.00	-16.03
購建中固定資產	0.00	-41,673,441.00	-41,673,441.00	
增加無形資產及其他資產	-6,432,000.00	-31,867,977.00	-25,435,977.00	395.46
增加無形資產	-212,000.00	-11,785,587.00	-11,573,587.00	5459.24
增加其他資產	-6,220,000.00	-20,082,390.00	-13,862,390.00	222.87
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-337,040,000.00	-540,459,514.00	-203,419,514.00	60.35
▼籌資活動之現金流量	106,324,000.00	132,051,282.00	25,727,282.00	24.20
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	89,790,939.00	89,790,939.00	
增加其他負債	0.00	89,790,939.00	89,790,939.00	
增加基金、公積及填補短絀	106,324,000.00	89,975,347.00	-16,348,653.00	-15.38
增加基金	106,324,000.00	89,975,347.00	-16,348,653.00	-15.38
國庫撥款增置固定資產	106,324,000.00	89,975,347.00	-16,348,653.00	-15.38
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-47,715,004.00	-47,715,004.00	
減少其他負債	0.00	-47,715,004.00	-47,715,004.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	106,324,000.00	132,051,282.00	25,727,282.00	24.20
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	34,310,000.00	-31,535,127.00	-65,845,127.00	-191.91
▼期初現金及約當現金	61,173,000.00	1,830,497,654.00	1,769,324,654.00	2892.33
▼期末現金及約當現金	95,483,000.00	1,798,962,527.00	1,703,479,527.00	1784.07
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	4,000,000.00	2,790,476.00	-1,209,524.00	-30.24
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	4,000,000.00	4,830,496.00	830,496.00	20.76
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-2,040,020.00	-2,040,020.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	9,740,763.00	9,740,763.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	9,740,763.00	9,740,763.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	8,313,538.00	8,313,538.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	8,313,538.00	8,313,538.00	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	0.00	24,116,526.00	24,116,526.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	24,116,526.00	24,116,526.00	
土地改良物	0.00	30,558.00	30,558.00	
機械及設備	0.00	24,085,248.00	24,085,248.00	
什項設備	0.00	720.00	720.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	837,232.00	837,232.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	837,232.00	837,232.00	
機械及設備	0.00	351,160.00	351,160.00	
什項設備	0.00	486,072.00	486,072.00	
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	136,880.00	136,880.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	136,880.00	136,880.00	
機械及設備	0.00	43,680.00	43,680.00	
交通及運輸設備	0.00	93,200.00	93,200.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	36,750.00	36,750.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	36,750.00	36,750.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	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
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-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
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-175,430,792.00	-175,430,792.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	819,000.00	819,000.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-176,249,792.00	-176,249,792.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	60,435,000.00	53,275,824.00	-7,159,176.00	-11.85
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,232,000.00	-57,577,522.00	101,654,478.00	-63.84

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
提存(撥用-)公積	-159,232,000.00	-57,577,522.00	101,654,478.00	-63.84

附 註：

1. 流動資產之預付費用其中指定用途捐贈款項預付數為745萬8,796元、以前年度未完工程轉列預付費用9,562元。
2. 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南大學、臺灣海洋大學、清華大學、成功大學、政治大學減少帳面價值115萬1,775元；捐贈至財團法人中國醫藥大學減少帳面價值87萬5,362元。
 - (2) 雜項設備捐贈至財團法人中國醫藥大學減少帳面價值5萬9,988元。
 - (3) 調整以前年度支出轉列專利權458萬7,151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433萬213元、遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列受贈收入1,224萬6,133元、其他調整數75萬5,837元，係其他準備金與賸餘增加數75萬5,837元(指定用途捐贈收入3,777萬7,424元，支出3,702萬1,587元)、受贈留本獎助學金孳息未支用數由銀行存款轉列其他準備金31萬2,803元。
3. 「融資活動現金流量-增加基金-國庫撥款增置固定資產」8,997萬5,347元包含107年度國庫撥款8,854萬347元、107年度收到106年度依權責發生基礎認列之教育部資本門補助款143萬5,000元。
4. 不影響現金流量之投資與融資活動-其他準備金與遞延收入同額增加係增加捐贈留本獎助學金52萬9,989元、民間指定資本支出捐贈之金額7,783,549元。
5. 配合會計制度將以前年度捐贈留本獎助學金由受贈公積轉列遞延收入862萬6,739元。
6. 備供出售金融資產期末評價調整數441萬2,179元。