

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國108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	267,517,000.00	273,946,334.00	6,429,334.00	2.40
本期賸餘（短絀）	-159,232,000.00	-169,800,647.00	-10,568,647.00	6.64
利息股利之調整	-31,000,000.00	-42,929,667.00	-11,929,667.00	38.48
利息收入	-30,320,000.00	-40,028,365.00	-9,708,365.00	32.02
股利收入	-680,000.00	-2,901,302.00	-2,221,302.00	326.66
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-190,232,000.00	-212,730,314.00	-22,498,314.00	11.83
調整項目	457,336,000.00	486,139,330.00	28,803,330.00	6.30
折舊、減損及折耗	430,001,000.00	407,160,211.00	-22,840,789.00	-5.31
土地改良物	3,606,000.00	8,528,223.00	4,922,223.00	136.50
房屋及建築	32,869,000.00	29,459,854.00	-3,409,146.00	-10.37
機械及設備	277,545,000.00	260,777,229.00	-16,767,771.00	-6.04
交通及運輸設備	17,395,000.00	16,644,516.00	-750,484.00	-4.31
什項設備	37,968,000.00	38,474,565.00	506,565.00	1.33
代管資產	60,618,000.00	53,275,824.00	-7,342,176.00	-12.11
攤銷	33,935,000.00	34,495,050.00	560,050.00	1.65
攤銷電腦軟體	13,424,000.00	12,779,730.00	-644,270.00	-4.80
其他攤銷費用	20,511,000.00	21,715,320.00	1,204,320.00	5.87
其他	-6,600,000.00	-45,049,313.00	-38,449,313.00	582.57
機械及設備	0.00	5,465,231.00	5,465,231.00	
什項設備	0.00	55,894.00	55,894.00	
無形資產	0.00	-2,853,748.00	-2,853,748.00	
其他	-6,600,000.00	-47,716,690.00	-41,116,690.00	622.98
流動資產淨減（淨增）	0.00	7,130,797.00	7,130,797.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	82,402,585.00	82,402,585.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	267,104,000.00	273,409,016.00	6,305,016.00	2.36
收取利息	413,000.00	537,318.00	124,318.00	30.10
▼業務活動之淨現金流入（流出）	267,517,000.00	273,946,334.00	6,429,334.00	2.40
▼投資活動之現金流量	-1,241,288,000.00	-527,185,473.00	714,102,527.00	-57.53
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	3,851,195,440.00	3,851,195,440.00	
減少流動金融資產	0.00	3,738,678,490.00	3,738,678,490.00	
減少短期墊款	0.00	112,516,950.00	112,516,950.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	42,570,185.00	42,570,185.00	
減少投資	0.00	7,885,566.00	7,885,566.00	
減少準備金	0.00	34,684,619.00	34,684,619.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	149,185.00	149,185.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	149,185.00	149,185.00	
固定資產之減少	0.00	149,185.00	149,185.00	
機械及設備	0.00	149,185.00	149,185.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	3,350,122.00	3,350,122.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少其他資產	0.00	3,350,122.00	3,350,122.00	
收取利息	29,907,000.00	39,378,444.00	9,471,444.00	31.67
收取股利	680,000.00	2,901,302.00	2,221,302.00	326.66
增加流動金融資產及短期貸墊款	-957,722,000.00	-3,927,081,518.00	-2,969,359,518.00	310.04
增加流動金融資產	-957,722,000.00	-3,814,356,980.00	-2,856,634,980.00	298.27
增加短期墊款	0.00	-112,724,538.00	-112,724,538.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-10,747,325.00	-10,747,325.00	
增加投資	0.00	-5,269,872.00	-5,269,872.00	
增加準備金	0.00	-5,477,453.00	-5,477,453.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-273,153,000.00	-462,534,816.00	-189,381,816.00	69.33
增加不動產、廠房及設備	-273,153,000.00	-462,534,816.00	-189,381,816.00	69.33
固定資產之增置	-273,153,000.00	-462,534,816.00	-189,381,816.00	69.33
土地改良物	0.00	-1,684,962.00	-1,684,962.00	
房屋及建築	0.00	-47,855,384.00	-47,855,384.00	
機械及設備	-210,885,000.00	-270,020,220.00	-59,135,220.00	28.04
交通及運輸設備	-3,985,000.00	-7,321,449.00	-3,336,449.00	83.73
什項設備	-58,283,000.00	-86,547,393.00	-28,264,393.00	48.50
購建中固定資產	0.00	-49,105,408.00	-49,105,408.00	
增加無形資產及其他資產	-41,000,000.00	-66,366,492.00	-25,366,492.00	61.87
增加無形資產	-9,000,000.00	-10,602,990.00	-1,602,990.00	17.81
增加其他資產	-32,000,000.00	-55,763,502.00	-23,763,502.00	74.26
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-1,241,288,000.00	-527,185,473.00	714,102,527.00	-57.53
▼籌資活動之現金流量	79,778,000.00	149,157,157.00	69,379,157.00	86.97
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	125,618,628.00	125,618,628.00	
增加其他負債	0.00	125,618,628.00	125,618,628.00	
增加基金、公積及填補短絀	79,778,000.00	85,391,884.00	5,613,884.00	7.04
增加基金	79,778,000.00	85,391,884.00	5,613,884.00	7.04
國庫撥款增置固定資產	79,778,000.00	85,391,884.00	5,613,884.00	7.04
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-61,853,355.00	-61,853,355.00	
減少其他負債	0.00	-61,853,355.00	-61,853,355.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	79,778,000.00	149,157,157.00	69,379,157.00	86.97
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-893,993,000.00	-104,081,982.00	789,911,018.00	-88.36
▼期初現金及約當現金	1,866,665,000.00	1,798,962,527.00	-67,702,473.00	-3.63
▼期末現金及約當現金	972,672,000.00	1,694,880,545.00	722,208,545.00	74.25
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	7,524,000.00	7,524,000.00	
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	-6,845,757.00	-10,845,757.00	-271.14

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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	1,740,327.00	-2,259,673.00	-56.49
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	-8,586,084.00	-8,586,084.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	19,250,623.00	19,250,623.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	19,250,623.00	19,250,623.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	800,294.00	800,294.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	800,294.00	800,294.00	
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	36,140,686.00	36,140,686.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	36,140,686.00	36,140,686.00	
土地改良物	0.00	4,463.00	4,463.00	
房屋及建築	0.00	245,208.00	245,208.00	
機械及設備	0.00	35,891,015.00	35,891,015.00	
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	1,423,896.00	1,423,896.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	1,423,896.00	1,423,896.00	
機械及設備	0.00	798,886.00	798,886.00	
什項設備	0.00	625,010.00	625,010.00	
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	9,939,276.00	9,939,276.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	9,939,276.00	9,939,276.00	
機械及設備	0.00	8,105,747.00	8,105,747.00	
交通及運輸設備	0.00	1,259,316.00	1,259,316.00	
什項設備	0.00	574,213.00	574,213.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	34,724.00	34,724.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	34,724.00	34,724.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	15,211.00	15,211.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	10,000,000.00	15,211.00	-9,984,789.00	-99.85
機械及設備	10,000,000.00	15,211.00	-9,984,789.00	-99.85
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	38,044,067.00	38,044,067.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	38,044,067.00	38,044,067.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
應付代管資產轉列受贈公積之金額	60,618,000.00	53,275,824.00	-7,342,176.00	-12.11
盈餘分配與虧損填補之金額	-159,232,000.00	-159,232,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-159,232,000.00	-159,232,000.00	0.00	0.00

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1,983萬3,260元，以前年度訂購機件轉列預付費用11萬5,260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中教育大學、中央大學、交通大學、清華大學、臺南大學、成功大學、虎尾科技大學、雲林科技大學、中央研究院減少帳面價值546萬5,231元。
 - (2) 雜項設備撥出至臺中教育大學、清華大學減少帳面價值5萬5,894元。
 - (3) 調整以前年度支出轉列專利權285萬3,748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543萬310元、遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列受贈收入1,412萬4,600元。
 - (5) 指定用途捐贈收入3,363萬9,233元。
 - (6) 提撥退休及離職離職準備金、勞工退休準備金547萬7,453元。
3. 投資活動之現金流量-固定資產之減少14萬9,185元係因海研三號研究船因廠商工人施工不慎發生火警，致運動(動態)紀錄器毀損，報請教育部函轉審計部核准後辦理減帳14萬9,185元(依教育部108年2月20日臺教秘(一)字第1080024902號及審計部教育農林審計處108年2月18日台審部教字第1088550612號函辦理)，該案另獲保險公司賠償40萬元，獲賠償逾殘值部分認列賠償收入25萬815元。
4. 籌資活動現金流量-增加基金-國庫撥款增置固定資產8,539萬1,884元包含108年度國庫撥款8,540萬6,964元，繳回教育部計畫結餘款1萬5,080元。
5. 其他應收款與基金同額增加752萬4,000元，係於年度結束之整理期間，依權責發生基礎認列教育部108年度資本門補助款。
7. 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將捐贈獎學金辦理定存並以孳息作為獎學金10萬元、民間指定資本支出捐贈之金額70萬294元。
8. 備供出售金融資產期末評價調整數103萬2,923元。