

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國109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	288,809,000.00	352,463,863.00	63,654,863.00	22.04
本期賸餘（短絀）	-128,119,000.00	-157,568,681.00	-29,449,681.00	22.99
利息股利之調整	-33,098,000.00	-40,560,988.00	-7,462,988.00	22.55
利息收入	-30,320,000.00	-37,760,751.00	-7,440,751.00	24.54
股利收入	-2,778,000.00	-2,800,237.00	-22,237.00	0.80
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-161,217,000.00	-198,129,669.00	-36,912,669.00	22.90
調整項目	449,636,000.00	550,209,460.00	100,573,460.00	22.37
折舊、減損及折耗	467,863,000.00	461,178,829.00	-6,684,171.00	-1.43
土地改良物	7,856,000.00	7,331,873.00	-524,127.00	-6.67
房屋及建築	31,544,000.00	27,804,050.00	-3,739,950.00	-11.86
機械及設備	270,824,000.00	287,174,527.00	16,350,527.00	6.04
交通及運輸設備	64,491,000.00	44,215,246.00	-20,275,754.00	-31.44
什項設備	35,970,000.00	41,377,309.00	5,407,309.00	15.03
代管資產	57,178,000.00	53,275,824.00	-3,902,176.00	-6.82
攤銷	31,073,000.00	32,611,424.00	1,538,424.00	4.95
攤銷電腦軟體	8,639,000.00	9,086,024.00	447,024.00	5.17
其他攤銷費用	22,434,000.00	23,525,400.00	1,091,400.00	4.86
兌換短絀（賸餘）	0.00	2,896,278.00	2,896,278.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-1,904,720.00	-1,904,720.00	
什項設備	0.00	14,672.00	14,672.00	
其他	0.00	-1,919,392.00	-1,919,392.00	
其他	-49,300,000.00	-117,194,273.00	-67,894,273.00	137.72
機械及設備	0.00	1,279,605.00	1,279,605.00	
什項設備	0.00	2,092.00	2,092.00	
購建中固定資產	0.00	560.00	560.00	
無形資產	0.00	-4,417,406.00	-4,417,406.00	
應付退休及離職金	4,000,000.00	4,272,384.00	272,384.00	6.81
遞延收入	-53,300,000.00	-58,862,778.00	-5,562,778.00	10.44
其他	0.00	-59,468,730.00	-59,468,730.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	59,008,293.00	59,008,293.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	113,613,629.00	113,613,629.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	288,419,000.00	352,079,791.00	63,660,791.00	22.07
收取利息	390,000.00	384,072.00	-5,928.00	-1.52
▼業務活動之淨現金流入（流出）	288,809,000.00	352,463,863.00	63,654,863.00	22.04
▼投資活動之現金流量	823,705,000.00	-433,413,728.00	-1,257,118,728.00	-152.62
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,117,722,000.00	3,298,056,332.00	2,180,334,332.00	195.07
減少流動金融資產	1,117,722,000.00	3,186,360,509.00	2,068,638,509.00	185.08
減少短期墊款	0.00	111,695,823.00	111,695,823.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	108,300,483.00	108,300,483.00	
減少投資	0.00	26,881,946.00	26,881,946.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少準備金	0.00	81,418,537.00	81,418,537.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	289,577.00	289,577.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	289,577.00	289,577.00	
固定資產之減少	0.00	289,577.00	289,577.00	
機械及設備	0.00	289,577.00	289,577.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	10,335,702.00	10,335,702.00	
減少其他資產	0.00	10,335,702.00	10,335,702.00	
減少其他資產	0.00	10,335,702.00	10,335,702.00	
收取利息	29,930,000.00	38,003,898.00	8,073,898.00	26.98
收取股利	2,778,000.00	2,800,237.00	22,237.00	0.80
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-3,195,259,552.00	-3,195,259,552.00	
增加流動金融資產	0.00	-3,083,682,019.00	-3,083,682,019.00	
增加短期墊款	0.00	-111,577,533.00	-111,577,533.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-4,000,000.00	-60,147,147.00	-56,147,147.00	1403.68
增加投資	0.00	-55,874,763.00	-55,874,763.00	
增加準備金	-4,000,000.00	-4,272,384.00	-272,384.00	6.81
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-295,396,000.00	-454,280,043.00	-158,884,043.00	53.79
增加不動產、廠房及設備	-295,396,000.00	-454,280,043.00	-158,884,043.00	53.79
固定資產之增置	-295,396,000.00	-454,280,043.00	-158,884,043.00	53.79
房屋及建築	0.00	-10,474,231.00	-10,474,231.00	
機械及設備	-251,279,000.00	-241,774,396.00	9,504,604.00	-3.78
交通及運輸設備	-6,525,000.00	-17,181,545.00	-10,656,545.00	163.32
什項設備	-37,592,000.00	-98,040,409.00	-60,448,409.00	160.80
購建中固定資產	0.00	-86,809,462.00	-86,809,462.00	
增加無形資產及其他資產	-27,329,000.00	-181,513,215.00	-154,184,215.00	564.18
增加無形資產	-4,901,000.00	-13,369,595.00	-8,468,595.00	172.79
增加其他資產	-22,428,000.00	-168,143,620.00	-145,715,620.00	649.70
增加其他資產	0.00	-1,291,465.00	-1,291,465.00	
增加遞延費用	-22,428,000.00	-166,852,155.00	-144,424,155.00	643.95
▼投資活動之淨現金流入（流出）	823,705,000.00	-433,413,728.00	-1,257,118,728.00	-152.62
▼籌資活動之現金流量	89,778,000.00	129,286,293.00	39,508,293.00	44.01
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	77,209,685.00	77,209,685.00	
增加其他負債	0.00	77,209,685.00	77,209,685.00	
增加基金、公積及填補短絀	89,778,000.00	118,967,344.00	29,189,344.00	32.51
增加基金	89,778,000.00	118,967,344.00	29,189,344.00	32.51
國庫撥款增置固定資產	89,778,000.00	118,967,344.00	29,189,344.00	32.51
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-66,890,736.00	-66,890,736.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少其他負債	0.00	-66,890,736.00	-66,890,736.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	89,778,000.00	129,286,293.00	39,508,293.00	44.01
▼匯率影響數	0.00	-2,340,198.00	-2,340,198.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	1,202,292,000.00	45,996,230.00	-1,156,295,770.00	-96.17
▼期初現金及約當現金	905,978,000.00	1,694,880,545.00	788,902,545.00	87.08
▼期末現金及約當現金	2,108,270,000.00	1,740,876,775.00	-367,393,225.00	-17.43
▼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	4,000,000.00	4,000,000.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)之金額	0.00	1,331,616.00	1,331,616.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	1,331,616.00	1,331,616.00	
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	-7,644,226.00	-7,644,226.00	
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	-7,644,226.00	-7,644,226.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	31,698,313.00	31,698,313.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	31,698,313.00	31,698,313.00	
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	28,540,417.00	28,540,417.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	28,540,417.00	28,540,417.00	
機械及設備	0.00	28,540,417.00	28,540,417.00	
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	8,529,387.00	8,529,387.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	8,529,387.00	8,529,387.00	
機械及設備	0.00	2,407,564.00	2,407,564.00	
什項設備	0.00	6,121,823.00	6,121,823.00	
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	493,697,599.00	493,697,599.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	493,697,599.00	493,697,599.00	
機械及設備	0.00	81,693,949.00	81,693,949.00	
交通及運輸設備	0.00	411,607,834.00	411,607,834.00	
什項設備	0.00	395,816.00	395,816.00	
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

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-348,267,518.00	-348,267,518.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	1,226,666.00	1,226,666.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-349,494,184.00	-349,494,184.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	57,178,000.00	53,275,824.00	-3,902,176.00	-6.82
盈餘分配與虧損填補之金額	-128,119,000.00	-128,119,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-128,119,000.00	-128,119,000.00	0.00	0.00

附 註：

1. 業務活動之現金流量-調整項目-處理資產短絀(賸餘)
 - (1) 什項設備:本校系所冷(暖)氣機因存置地點鄰近海邊，鹽害侵蝕嚴重，雖未達使用年限但已不堪使用，報請教育部函轉審計部核准後辦理減帳1萬4,672元。
 - (2) 其他:處分投資賸餘417萬5,130元投資短絀225萬5,738元。
2. 業務活動之現金流量-調整項目-其他，調整項目如下:
 - (1) 機械及設備:撥出至中央大學、交通大學、陽明大學、宜蘭大學、亞洲大學、高雄醫學大學、財團法人大學入學考試中心基金會減少帳面價值118萬2,087元；系所經管相機等4件財產失竊，報請教育部函轉審計部核准後辦理減帳9萬7,518元。
 - (2) 雜項設備:撥出至中央大學減少帳面價值2,092元。
 - (3) 購建中固定資產:海堤修憩平台工程解除契約，以前年度認列未完工程本年度轉列雜項費用560元。
 - (4) 無形資產:調整以前年度支出轉列專利權441萬7,406元。
 - (5) 應付退休及離職金:提撥退休及離職準備金、勞工退休準備金427萬2,384元。
 - (6) 遞延收入:隨折舊及攤銷費用之提列轉列其他補助收入4,139萬3,704元及受贈收入1,746萬9,074元。
 - (7) 其他:收到指定用途捐贈收入5,604萬5,341元；支用以前年度指定用途捐贈收入336萬9,745元；投資中山萃創股份有限公司，原帳列「備供出售金融資產」重分類為「採權益法之投資」196萬元，本年度依持股比例認列投資短絀12萬9,564元，並追溯調整至投資日起即改用權益法認列投資損益，故增列以前年度投資賸餘183,208元。
3. 投資活動之現金流量-固定資產之減少28萬9,577元係因海研三號研究船因出海執行計畫致探水器等財產落海遺失，報請教育部函轉審計部核准後辦理減帳28萬9,577元，該案另獲保險公司賠償545萬元。
4. 籌資活動現金流量-增加基金-國庫撥款增置固定資產1億1,896萬7,344元包含109年度國庫撥款1億1,145萬7,604元，繳回教育部計畫結餘款1萬4,260元及收到108年度依權責發生基礎認列之教育部資本門補助款752萬4,000元。
5. 不影響現金流量之投資與籌資活動
 - (1) 其他應收款與基金同額增加400萬元，係於年度結束之整理期間，依權責發生基礎認列教育部109年度資本門補助款。
 - (2) 代管資產與應付代管資產同額減少係代管國有土地重估減值入帳3億1,766萬4,478元及市有土地重估減值3,144萬4,706元；教育部國民及學前教育署將已結案之建教合作計畫購買設備移撥本校，減列代管資產38萬5,000元。
 - (3) 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28萬7,257元及民間指定資本支出捐贈之金額3,141萬1,056元。
6. 備供出售金融資產期末評價調整數240萬3,699元。