

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	244,983,000.00	308,701,878.00	63,718,878.00	26.01
本期賸餘（短絀）	-126,757,000.00	-149,988,482.00	-23,231,482.00	18.33
利息股利之調整	-33,900,000.00	-32,886,668.00	1,013,332.00	-2.99
利息收入	-31,000,000.00	-28,439,527.00	2,560,473.00	-8.26
股利收入	-2,900,000.00	-4,447,141.00	-1,547,141.00	53.35
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-160,657,000.00	-182,875,150.00	-22,218,150.00	13.83
調整項目	405,255,000.00	491,246,080.00	85,991,080.00	21.22
折舊、減損及折耗	428,699,000.00	470,173,317.00	41,474,317.00	9.67
土地改良物	8,785,000.00	4,990,267.00	-3,794,733.00	-43.20
房屋及建築	23,582,000.00	28,288,011.00	4,706,011.00	19.96
機械及設備	255,116,000.00	292,598,758.00	37,482,758.00	14.69
交通及運輸設備	60,160,000.00	47,213,238.00	-12,946,762.00	-21.52
什項設備	33,662,000.00	43,807,219.00	10,145,219.00	30.14
代管資產	47,394,000.00	53,275,824.00	5,881,824.00	12.41
攤銷	26,556,000.00	40,604,629.00	14,048,629.00	52.90
攤銷電腦軟體	4,682,000.00	10,601,804.00	5,919,804.00	126.44
其他攤銷費用	21,874,000.00	30,002,825.00	8,128,825.00	37.16
兌換短絀（賸餘）	0.00	1,208,284.00	1,208,284.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-5,720,362.00	-5,720,362.00	
交通及運輸設備	0.00	198,648.00	198,648.00	
其他	0.00	-5,919,010.00	-5,919,010.00	
其他	-50,000,000.00	-141,971,165.00	-91,971,165.00	183.94
機械及設備	0.00	152,165.00	152,165.00	
什項設備	0.00	281,816.00	281,816.00	
購建中固定資產	0.00	458,034.00	458,034.00	
無形資產	0.00	-5,004,828.00	-5,004,828.00	
應付退休及離職金	4,000,000.00	5,561,847.00	1,561,847.00	39.05
遞延收入	-54,000,000.00	-63,404,523.00	-9,404,523.00	17.42
其他	0.00	-80,015,676.00	-80,015,676.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-116,934,973.00	-116,934,973.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	243,886,350.00	243,886,350.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	244,598,000.00	308,370,930.00	63,772,930.00	26.07
收取利息	385,000.00	330,948.00	-54,052.00	-14.04
▼業務活動之淨現金流入（流出）	244,983,000.00	308,701,878.00	63,718,878.00	26.01
▼投資活動之現金流量	-311,911,000.00	-122,365,205.00	189,545,795.00	-60.77
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	2,020,541,583.00	2,020,541,583.00	
減少流動金融資產	0.00	1,906,842,722.00	1,906,842,722.00	
減少短期墊款	0.00	113,698,861.00	113,698,861.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	122,483,397.00	122,483,397.00	
減少投資	0.00	75,642,795.00	75,642,795.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	46,840,602.00	46,840,602.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	1,403,123.00	1,403,123.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	1,403,123.00	1,403,123.00	
固定資產之減少	0.00	1,403,123.00	1,403,123.00	
什項設備	0.00	912,000.00	912,000.00	
購建中固定資產	0.00	491,123.00	491,123.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	1,282,418.00	1,282,418.00	
減少其他資產	0.00	1,282,418.00	1,282,418.00	
減少其他資產	0.00	1,282,418.00	1,282,418.00	
收取利息	30,615,000.00	28,194,261.00	-2,420,739.00	-7.91
收取股利	2,900,000.00	4,447,141.00	1,547,141.00	53.35
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,709,125,005.00	-1,709,125,005.00	
增加流動金融資產	0.00	-1,595,355,244.00	-1,595,355,244.00	
增加短期墊款	0.00	-113,769,761.00	-113,769,761.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-4,000,000.00	-128,590,703.00	-124,590,703.00	3114.77
增加投資	0.00	-123,028,856.00	-123,028,856.00	
增加準備金	-4,000,000.00	-5,561,847.00	-1,561,847.00	39.05
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-325,133,000.00	-401,778,740.00	-76,645,740.00	23.57
增加不動產、廠房及設備	-325,133,000.00	-401,778,740.00	-76,645,740.00	23.57
固定資產之增置	-325,133,000.00	-401,778,740.00	-76,645,740.00	23.57
土地改良物	-10,000,000.00	-8,688,383.00	1,311,617.00	-13.12
房屋及建築	-10,500,000.00	-47,986,755.00	-37,486,755.00	357.02
機械及設備	-243,535,000.00	-267,125,798.00	-23,590,798.00	9.69
交通及運輸設備	-4,673,000.00	-11,901,182.00	-7,228,182.00	154.68
什項設備	-56,425,000.00	-51,225,360.00	5,199,640.00	-9.22
購建中固定資產	0.00	-14,851,262.00	-14,851,262.00	
增加無形資產及其他資產	-16,293,000.00	-61,222,680.00	-44,929,680.00	275.76
增加無形資產	-6,293,000.00	-15,383,440.00	-9,090,440.00	144.45
增加其他資產	-10,000,000.00	-45,839,240.00	-35,839,240.00	358.39
增加其他資產	0.00	-4,369,287.00	-4,369,287.00	
增加遞延費用	-10,000,000.00	-41,469,953.00	-31,469,953.00	314.70
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-311,911,000.00	-122,365,205.00	189,545,795.00	-60.77
▼籌資活動之現金流量	99,771,000.00	161,366,362.00	61,595,362.00	61.74
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	64,158,443.00	64,158,443.00	
增加其他負債	0.00	64,158,443.00	64,158,443.00	
增加基金、公積及填補短絀	99,771,000.00	146,965,846.00	47,194,846.00	47.30
增加基金	99,771,000.00	146,965,846.00	47,194,846.00	47.30
國庫撥款增置固定資產	99,771,000.00	146,965,846.00	47,194,846.00	47.30

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-49,757,927.00	-49,757,927.00	
減少其他負債	0.00	-49,757,927.00	-49,757,927.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	99,771,000.00	161,366,362.00	61,595,362.00	61.74
▼匯率影響數	0.00	-380,935.00	-380,935.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	32,843,000.00	347,322,100.00	314,479,100.00	957.52
▼期初現金及約當現金	2,897,162,000.00	1,740,876,775.00	-1,156,285,225.00	-39.91
▼期末現金及約當現金	2,930,005,000.00	2,088,198,875.00	-841,806,125.00	-28.73
▼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	0.00	-5,865,574.00	-5,865,574.00	
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	850,202.00	850,202.00	
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	-6,715,776.00	-6,715,776.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	20,333,708.00	20,333,708.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	20,333,708.00	20,333,708.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	4,603,099.00	4,603,099.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	4,603,099.00	4,603,099.00	
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	106,191,721.00	106,191,721.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	106,191,721.00	106,191,721.00	
房屋及建築	0.00	84,958,800.00	84,958,800.00	
機械及設備	0.00	20,736,921.00	20,736,921.00	
什項設備	0.00	496,000.00	496,000.00	
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	3,073,367.00	3,073,367.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	3,073,367.00	3,073,367.00	
房屋及建築	0.00	1,497,865.00	1,497,865.00	
機械及設備	0.00	449,994.00	449,994.00	
什項設備	0.00	1,125,508.00	1,125,508.00	
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	11,603,579.00	11,603,579.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	11,603,579.00	11,603,579.00	
房屋及建築	0.00	6,465,723.00	6,465,723.00	
機械及設備	0.00	5,046,207.00	5,046,207.00	
交通及運輸設備	0.00	13,054.00	13,054.00	
什項設備	0.00	78,595.00	78,595.00	

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	51,509.00	51,509.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	51,509.00	51,509.00	
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	159,705.00	159,705.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	159,705.00	159,705.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	47,394,000.00	53,275,824.00	5,881,824.00	12.41
盈餘分配與虧損填補之金額	-137,326,000.00	-137,326,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-137,326,000.00	-137,326,000.00	0.00	0.00

附 註：

一、業務活動之現金流量-調整項目-處理資產短絀(賸餘)說明如下：

(一)交通及運輸設備：本校搬運車1台因存置地東沙島四面環海，鹽害侵蝕嚴重，雖未達使用年限已不堪使用，報請教育部函轉審計部核准後辦理提前報廢，帳面價值19萬8,648元(依教育部110年9月1日臺教秘(一)字第1100116011號及審計部教育農林審計處110年8月25日審教處一字第1108503411號函辦理)。

(二)其他：處分投資收益803萬1,389元及處分投資短絀211萬2,379元。

二、業務活動之現金流量-調整項目-其他說明如下：

(一)機械及設備：撥出至國立臺東專科學校、國立清華大學、國家自然公園管理處、國立臺北大學及國立台灣師範大學，帳面價值減少15萬2,165元。

(二)什項設備：撥出至海洋委員會海巡署東南沙分署，帳面價值減少28萬1,816元。

(三)購建中固定資產：太陽能熱水器建置工程(第二期)契約終止，以前年度訂購機件轉列費用45萬8,034元。

(四)無形資產：以前年度費用分別轉列專利權及商標權，認列雜項收入446萬8,828及53萬6,000元。

(五)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556萬1,847元。

(六)遞延收入：遞延收入隨折舊分別轉列其他補助收入4,465萬1,295元及受贈收入1,875萬3,228元。

(七)其他：採權益法認列投資收益5萬1,211元、技術作價入股164萬4,688元及指定用途捐贈收入7,831萬9,777元。

三、投資活動之現金流量-固定資產之減少

(一)什項設備：以前年度購置之冷氣申請政府節能補助退款91萬2,000元。

(二)購建中固定資產：

1. 將仁武校區新建工程可行性評估未核定前之支出轉列費用44萬6,143元。

2. 以前年度訂購機件依契約規定減價收受4萬4,980元。

四、籌資活動之現金流量-增加基金-國庫撥款增置固定資產：

(一)110年度國庫撥款增置固定資產1億4,315萬5,852元。

(二)109年度依權責發生基礎認列之教育部資本門補助款400萬元，於110年度收款。

(三)繳回補助計畫結餘款19萬6元。

五、不影響現金流量之投資與籌資活動

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(一)其他準備金與遞延收入同額增加：民間捐贈款指定用於資本支出460萬3,099元。

(二)代管資產與應付代管資產同額增加：建教合作計畫購置固定資產15萬9,705元。

六、備供出售金融資產期末評價調整數73萬5,912元。