

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
▼業務活動之現金流量	284,071,000	589,618,339	305,5
本期賸餘（短絀）	-131,730,000	-152,942,581	-21,2
利息股利之調整	-34,452,000	-40,353,656	-5,9
利息收入	-31,452,000	-35,245,872	-3,7
股利收入	-3,000,000	-5,107,784	-2,1
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-166,182,000	-193,296,237	-27,1
調整項目	450,000,000	782,219,317	332,2
折舊、減損及折耗	467,449,000	475,898,022	8,4
土地改良物	7,263,000	10,614,812	3,3
房屋及建築	28,720,000	34,553,530	5,8
機械及設備	288,912,000	287,164,562	-1,7
交通及運輸設備	45,340,000	47,497,415	2,1
什項設備	41,625,000	42,791,879	1,1
代管資產	55,589,000	53,275,824	-2,3
攤銷	32,551,000	44,490,389	11,9
攤銷電腦軟體	8,933,000	12,315,792	3,3
其他攤銷費用	23,618,000	32,174,597	8,5
兌換短絀（賸餘）	0	-4,433,863	-4,4
處理資產短絀（賸餘）	0	-928,230	-9
什項設備	0	48,864	
其他	0	-977,094	-9
其他	-50,000,000	-144,146,624	-94,1
機械及設備	0	1,193,817	1,1
交通及運輸設備	0	8,400	
什項設備	0	73,819	
無形資產	0	-3,823,101	-3,8
應付退休及離職金	4,000,000	9,724,820	5,7
遞延收入	-54,000,000	-66,442,596	-12,4
其他	0	-84,881,783	-84,8
流動資產淨減（淨增）	0	-57,381,221	-57,3
流動負債淨增（淨減）	0	468,720,844	468,7
未計利息股利之現金流入（流出）	283,818,000	588,923,080	305,1
收取利息	253,000	695,259	4
▼業務活動之淨現金流入（流出）	284,071,000	589,618,339	305,5

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
減少準備金	0	114,087,416	114,087,416
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	12,355,250	12,355,250
減少不動產、廠房及設備	0	12,355,250	12,355,250
固定資產之減少	0	12,355,250	12,355,250
機械及設備	0	12,255,260	12,255,260
購建中固定資產	0	99,990	99,990
減少無形資產及其他資產	0	2,971,977	2,971,977
減少無形資產	0	148,740	148,740
減少其他資產	0	2,823,237	2,823,237
減少其他資產	0	2,823,237	2,823,237
收取利息	31,199,000	32,952,097	1,753,097
收取股利	3,000,000	5,107,784	2,107,784
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-3,335,706,971	-3,335,706,971
增加流動金融資產	0	-3,218,704,889	-3,218,704,889
增加短期墊款	0	-117,002,082	-117,002,082
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-4,000,000	-30,383,323	-26,383,323
增加投資	0	-20,658,503	-20,658,503
增加準備金	-4,000,000	-9,724,820	-5,724,820
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-320,000,000	-360,609,160	-40,609,160
增加不動產、廠房及設備	-320,000,000	-360,609,160	-40,609,160
固定資產之增置	-320,000,000	-360,609,160	-40,609,160
土地改良物	0	-4,043,893	-4,043,893
房屋及建築	0	-9,377,991	-9,377,991
機械及設備	-239,028,000	-257,367,848	-18,339,848
交通及運輸設備	-11,027,000	-19,680,287	-8,653,287
什項設備	-69,945,000	-53,821,876	16,123,124
購建中固定資產	0	-16,317,265	-16,317,265
增加無形資產及其他資產	-45,925,000	-63,678,968	-17,753,968
增加無形資產	-3,925,000	-9,669,791	-5,744,791
增加其他資產	-42,000,000	-54,009,177	-12,009,177
增加其他資產	0	-402,881	-402,881
增加遞延費用	-42,000,000	-53,606,296	-11,606,296

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
國庫撥款增置固定資產	102,608,000	137,052,002	34,4
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-83,310,374	-83,3
減少其他負債	0	-83,310,374	-83,3
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	102,608,000	168,609,987	66,0
▼匯率影響數	0	1,991,568	1,9
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	50,953,000	-158,270,363	-209,2
▼期初現金及約當現金	1,773,710,000	2,088,198,875	314,4
▼期末現金及約當現金	1,824,663,000	1,929,928,512	105,2
▼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	-13,975,255	-13,9
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	103,420	1
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-14,078,675	-14,0
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	28,086,840	28,0
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	28,086,840	28,0
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	29,434,306	29,4
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	29,434,306	29,4
土地改良物	0	15,050,659	15,0
機械及設備	0	14,370,188	14,3
什項設備	0	13,459	
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	2,888,333	2,8
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	2,888,333	2,8
房屋及建築	0	1,385,859	1,3
機械及設備	0	932,515	9
什項設備	0	569,959	5
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	1,796,859	1,7
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	1,796,859	1,7

國立中山大學校務基金

現金流量表

中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
機械及設備	10,000,000	51,128,986	41,128,986
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-10,000,000	0	10,000,000
機械及設備	-10,000,000	0	10,000,000
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	530,000	530,000
無形資產與基金同額增加之金額(+)	0	530,000	530,000
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	64,839,891	64,839,891
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	64,839,891	64,839,891
應付代管資產轉列受贈公積之金額	55,589,000	53,275,824	-2,313,176
盈餘分配與虧損填補之金額	-161,179,000	-152,942,581	8,236,419
提存(撥用-)公積	-161,179,000	-152,942,581	8,236,419

附 註：

現金流量表備註

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)什項設備：

- 1.本校經管冷氣1臺，因壓縮機、變頻機板與冷凝器零件故障，維修費用已超支，報請教育部函轉審計部核准提早報廢，帳面價值2萬7,646元。(依審計處110年11月22日審教處一字第1108504190號函辦理)。
- 2.本校經管冷(暖)氣機3臺，因存置地點鄰近海邊，鹽害侵蝕嚴重，雖未達報廢標準，但已不堪使用，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，帳面價值2萬1,218元(依審計處111年10月31日審教處一字第1118504259號函辦理)。

(二)其他：處分投資收益113萬1,023元及處分投資短絀15萬3,929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：撥出至國立陽明交通大學、國立清華大學、國立臺灣師範大學及國立臺灣科技大學，帳面價值減少119萬3,817元。

(二)交通及運輸設備：本校經管衛星定位系統財產失竊，報請教育部函轉審計部核准減帳，帳面價值8,400元(依教育部110年12月28日臺教秘(一)字第1100178號函及教育部農林審計處110年12月24日審教處一字第1108504429號函辦理)。

(三)什項設備：撥出至國立臺灣科技大學，帳面價值減少7萬3,819元。

(四)無形資產：以前年度費用轉列專利權，認列雜項收入382萬3,101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972萬4,820元。

(六)遞延收入：遞延收入隨折舊分別轉列其他補助收入4,677萬9,455元及受贈收入3,141元。

(七)其他：採權益法認列投資損失9萬6,377元、技術作價入股28萬7,280元、認列資本支出用途8,253萬1,555元及以前年度預收收入轉列受贈收入215萬9,311元。

三、投資活動之現金流量-固定資產之減少

(一)機械及設備：

國立中山大學校務基金
現金流量表
中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金

(一)110年度國庫撥款增置固定資產1億3,705萬2,703元。

(二)繳回補助計畫結餘款701元。

五、不影響現金流量之投資與籌資活動

(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2,808萬6

(二)代管資產與應付代管資產同額增加：代管資產土地重估增值403萬7,880元
畫購置固定資產6,080萬2,011元。

六、備供出售金融資產期末評價調整數2,089萬5,439元。