

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	348,185,000	420,062,531	71,877,531	20.64
本期賸餘（短絀）	-93,155,000	-152,017,900	-58,862,900	63.19
利息股利之調整	-28,300,000	-65,627,392	-37,327,392	131.90
利息收入	-25,000,000	-58,040,772	-33,040,772	132.16
股利收入	-3,300,000	-7,586,620	-4,286,620	129.90
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-121,455,000	-217,645,292	-96,190,292	79.20
調整項目	469,350,000	634,533,776	165,183,776	35.19
折舊、減損及折耗	493,340,000	507,290,309	13,950,309	2.83
土地改良物	5,530,000	13,392,936	7,862,936	142.19
房屋及建築	30,108,000	31,162,775	1,054,775	3.50
機械及設備	301,910,000	312,021,360	10,111,360	3.35
交通及運輸設備	48,475,000	48,580,274	105,274	0.22
什項設備	46,816,000	47,162,330	346,330	0.74
租賃權益改良	7,225,000	1,694,810	-5,530,190	-76.54
代管資產	53,276,000	53,275,824	-176	-
攤銷	37,885,000	50,602,482	12,717,482	33.57
攤銷電腦軟體	6,725,000	16,114,404	9,389,404	139.62
其他攤銷費用	31,160,000	34,488,078	3,328,078	10.68
兌換短絀（賸餘）		-459,719	-459,719	--
處理資產短絀（賸餘）		25,687	25,687	--
機械及設備		9,900	9,900	--
什項設備		7,309	7,309	--
其他		8,478	8,478	--
其他	-61,875,000	-206,346,620	-144,471,620	233.49
機械及設備		1,643,106	1,643,106	--
交通及運輸設備		11,124	11,124	--
什項設備		326,681	326,681	--
無形資產		-3,977,612	-3,977,612	--
應付退休及離職金	4,000,000	4,550,110	550,110	13.75
遞延收入	-65,875,000	-70,891,113	-5,016,113	7.61
其他		-138,008,916	-138,008,916	--
流動資產淨減（淨增）		78,494,010	78,494,010	--
流動負債淨增（淨減）		204,927,627	204,927,627	--
未計利息股利之現金流入（流出）	347,895,000	416,888,484	68,993,484	19.83
收取利息	290,000	3,174,047	2,884,047	994.50
▼業務活動之淨現金流入（流出）	348,185,000	420,062,531	71,877,531	20.64
▼投資活動之現金流量	-401,489,000	-176,447,874	225,041,126	-56.05
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,897,797,987	1,897,797,987	--
減少流動金融資產		1,783,818,675	1,783,818,675	--
減少短期墊款		113,979,312	113,979,312	--

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		149,923,722	149,923,722	--
減少投資		6,365,512	6,365,512	--
減少準備金		143,558,210	143,558,210	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		199,896	199,896	--
減少不動產、廠房及設備		199,896	199,896	--
固定資產之減少		199,896	199,896	--
房屋及建築		4,260	4,260	--
機械及設備		192,000	192,000	--
什項設備		3,636	3,636	--
減少無形資產及其他資產		2,057,201	2,057,201	--
減少其他資產		2,057,201	2,057,201	--
減少其他資產		2,057,201	2,057,201	--
收取利息	24,710,000	55,122,025	30,412,025	123.08
收取股利	3,300,000	7,586,620	4,286,620	129.90
增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,570,253,923	-1,570,253,923	--
增加流動金融資產		-1,456,197,068	-1,456,197,068	--
增加短期墊款		-114,056,855	-114,056,855	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-4,000,000	-35,304,176	-31,304,176	782.60
增加投資		-30,754,066	-30,754,066	--
增加準備金	-4,000,000	-4,550,110	-550,110	13.75
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-414,500,000	-630,137,380	-215,637,380	52.02
增加不動產、廠房及設備	-414,500,000	-630,137,380	-215,637,380	52.02
固定資產之增置	-414,500,000	-630,137,380	-215,637,380	52.02
房屋及建築		-153,047,928	-153,047,928	--
機械及設備	-241,200,000	-333,948,044	-92,748,044	38.45
交通及運輸設備	-14,500,000	-14,202,309	297,691	-2.05
什項設備	-77,800,000	-69,220,704	8,579,296	-11.03
購建中固定資產	-20,000,000	-5,990,659	14,009,341	-70.05
租賃權益改良	-61,000,000	-53,727,736	7,272,264	-11.92
增加無形資產及其他資產	-10,999,000	-53,439,846	-42,440,846	385.86
增加無形資產	-10,999,000	-32,344,089	-21,345,089	194.06
增加其他資產		-21,095,757	-21,095,757	--
增加其他資產		-2,342,473	-2,342,473	--
增加遞延費用		-18,753,284	-18,753,284	--
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-401,489,000	-176,447,874	225,041,126	-56.05
▼籌資活動之現金流量	143,818,000	218,990,704	75,172,704	52.27
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	43,000,000	143,626,444	100,626,444	234.01

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加其他負債	43,000,000	143,626,444	100,626,444	234.01
增加基金、公積及填補短絀	100,818,000	186,037,659	85,219,659	84.53
增加基金	100,818,000	186,037,659	85,219,659	84.53
國庫撥款增置固定資產	100,818,000	186,037,659	85,219,659	84.53
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-110,673,399	-110,673,399	--
減少其他負債		-110,673,399	-110,673,399	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	143,818,000	218,990,704	75,172,704	52.27
▼匯率影響數		335,446	335,446	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	90,514,000	462,940,807	372,426,807	411.46
▼期初現金及約當現金	2,139,152,000	1,929,928,512	-209,223,488	-9.78
▼期末現金及約當現金	2,229,666,000	2,392,869,319	163,203,319	7.32
▼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		5,054,400	5,054,400	--
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		-9,450,701	-9,450,701	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		662,003	662,003	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-10,112,704	-10,112,704	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		70,342,865	70,342,865	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		70,342,865	70,342,865	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		7,553,099	7,553,099	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		7,553,099	7,553,099	--
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		86,295,769	86,295,769	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		86,295,769	86,295,769	--
房屋及建築		71,531,102	71,531,102	--
機械及設備		14,060,107	14,060,107	--
交通及運輸設備		704,560	704,560	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		2,923,416	2,923,416	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		2,923,416	2,923,416	--
機械及設備		1,751,714	1,751,714	--
什項設備		1,171,702	1,171,702	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		3,440,742	3,440,742	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		3,440,742	3,440,742	--

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備		2,815,137	2,815,137	--
交通及運輸設備		11,124	11,124	--
什項設備		614,481	614,481	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		76,939	76,939	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		76,939	76,939	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000	364,560	-2,635,440	-87.85
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	13,000,000	364,560	-12,635,440	-97.20
機械及設備	13,000,000	364,560	-12,635,440	-97.20
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-10,000,000		10,000,000	-100.00
機械及設備	-10,000,000		10,000,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		158,271,312	158,271,312	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		158,691,312	158,691,312	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-420,000	-420,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,276,000	53,275,824	-176	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-151,462,000	-220,665,298	-69,203,298	45.69
提存(撥用-)公積	-154,962,000	-224,165,298	-69,203,298	44.66
賸餘撥充(折減-)基金	3,500,000	3,500,000		

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)機械及設備：本校經管冷卻機1臺，雖未達使用年限但已不堪使用，因維修不符經濟效益，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，帳面價值9,900元(依審計部教育農林審計處112年10月2日審教處一字第1128503058號函辦理)。
- (二)什項設備：本校經管冷暖氣機1臺，雖未達使用年限但已不堪使用，因維修不符經濟效益，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，帳面價值7,309元(依審計部教育農林審計處112年9月15日審教處一字第1128503024號函辦理)。
- (三)其他：本校持有49%股權之採權益法投資「中山萃創股份有限公司」於本年度清算解散，並退還股款，以前年度已認列之投資權益調整轉列投資短絀8,478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：撥出至其他機關，帳面價值164萬3,106元。
- (二)交通及運輸設備：撥出至其他機關，帳面價值1萬1,124元。
- (三)什項設備：撥出至其他機關，帳面價值32萬6,681元。
- (四)無形資產：以前年度費用轉列專利權，認列雜項收入397萬7,612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455萬110元。
- (六)遞延收入：遞延收入隨折舊分別轉列其他補助收入5,188萬8,901元及受贈收入1,900萬2,212元。
- (七)其他：技術作價入股14萬3,640元及民間捐贈指定非資本支出用途1億3,786萬5,276元。

三、投資活動之現金流量-固定資產之減少

- (一)房屋建築：以前年度購置之房屋建築退還空汙費4,260元。
- (二)機械及設備：以前年度購置之高強力深海錨碇纜192,000元依耐用年限改列為消耗品。
- (三)什項設備：以前年度購置之什項設備退還空汙費3,636元。

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

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)112年度國庫撥款增置固定資產1億8,609萬6,605元。

(二)繳回補助計畫結餘款5萬8,946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755萬3,099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1億5,869萬1,312元。

(三)代管資產與應付帶管資產同額減少：教育部國民及學前教育署撥入委辦計畫購置之財產42萬元。

六、透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產期末評價調整數2,533萬5,113元，本期透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀結轉至累積賸餘160萬7,180元。