

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	355,216,000	389,701,966	34,485,966	9.71
本期賸餘（短絀）	-95,780,000	-214,755,031	-118,975,031	124.22
利息股利之調整	-34,500,000	-89,978,067	-55,478,067	160.81
利息收入	-30,300,000	-79,634,661	-49,334,661	162.82
股利收入	-4,200,000	-10,343,406	-6,143,406	146.27
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-130,280,000	-304,733,098	-174,453,098	133.91
調整項目	484,870,000	689,361,165	204,491,165	42.17
折舊、減損及折耗	509,150,000	582,200,919	73,050,919	14.35
土地改良物	7,780,000	13,392,978	5,612,978	72.15
房屋及建築	33,560,000	33,206,697	-353,303	-1.05
機械及設備	307,794,000	322,486,007	14,692,007	4.77
交通及運輸設備	48,570,000	50,130,343	1,560,343	3.21
什項設備	49,920,000	102,638,682	52,718,682	105.61
租賃權益改良	8,250,000	7,070,388	-1,179,612	-14.30
代管資產	53,276,000	53,275,824	-176	-
攤銷	43,920,000	58,051,335	14,131,335	32.18
攤銷電腦軟體	11,340,000	21,729,833	10,389,833	91.62
其他攤銷費用	32,580,000	36,321,502	3,741,502	11.48
兌換短絀（賸餘）		-2,337,555	-2,337,555	--
處理資產短絀（賸餘）		-21,560,035	-21,560,035	--
機械及設備		281,882	281,882	--
交通及運輸設備		49,048	49,048	--
什項設備		113,925	113,925	--
其他		-22,004,890	-22,004,890	--
其他	-68,200,000	-326,895,505	-258,695,505	379.32
機械及設備		3,273,274	3,273,274	--
交通及運輸設備		1,463,194	1,463,194	--
什項設備		69,761	69,761	--
無形資產		-3,081,977	-3,081,977	--
應付退休及離職金	8,000,000	1,376,339	-6,623,661	-82.80
遞延收入	-76,200,000	-79,544,975	-3,344,975	4.39
其他		-250,451,121	-250,451,121	--
流動資產淨減（淨增）		-72,823,390	-72,823,390	--
流動負債淨增（淨減）		472,725,396	472,725,396	--
未計利息股利之現金流入（流出）	354,590,000	384,628,067	30,038,067	8.47
收取利息	626,000	5,073,899	4,447,899	710.53
▼業務活動之淨現金流入（流出）	355,216,000	389,701,966	34,485,966	9.71
▼投資活動之現金流量	-438,325,000	-25,855,066	412,469,934	-94.10
減少流動金融資產及短期貸墊款		794,043,500	794,043,500	--
減少流動金融資產		681,634,554	681,634,554	--

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少短期墊款		112,408,946	112,408,946	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		373,553,609	373,553,609	--
減少投資		51,331,451	51,331,451	--
減少準備金		322,222,158	322,222,158	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		366,022	366,022	--
減少不動產、廠房及設備		366,022	366,022	--
固定資產之減少		366,022	366,022	--
什項設備		291,600	291,600	--
購建中固定資產		74,422	74,422	--
減少無形資產及其他資產		1,198,911	1,198,911	--
減少其他資產		1,198,911	1,198,911	--
減少其他資產		1,198,911	1,198,911	--
收取利息	29,674,000	73,664,997	43,990,997	148.25
收取股利	4,200,000	10,343,406	6,143,406	146.27
增加流動金融資產及短期貸墊款		-636,368,451	-636,368,451	--
增加流動金融資產		-524,341,188	-524,341,188	--
增加短期墊款		-112,027,263	-112,027,263	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-8,000,000	-14,110,271	-6,110,271	76.38
增加投資		-12,733,932	-12,733,932	--
增加準備金	-8,000,000	-1,376,339	6,623,661	-82.80
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-423,900,000	-485,980,329	-62,080,329	14.65
增加不動產、廠房及設備	-423,900,000	-485,980,329	-62,080,329	14.65
固定資產之增置	-423,900,000	-485,980,329	-62,080,329	14.65
房屋及建築		-148,590	-148,590	--
機械及設備	-282,500,000	-317,382,116	-34,882,116	12.35
交通及運輸設備	-14,500,000	-25,362,502	-10,862,502	74.91
什項設備	-81,900,000	-72,057,327	9,842,673	-12.02
購建中固定資產		-32,764,002	-32,764,002	--
租賃權益改良	-45,000,000	-38,265,792	6,734,208	-14.96
增加無形資產及其他資產	-40,299,000	-142,566,460	-102,267,460	253.77
增加無形資產	-10,299,000	-17,144,072	-6,845,072	66.46
增加其他資產	-30,000,000	-125,422,388	-95,422,388	318.07
增加其他資產		-2,926,292	-2,926,292	--
增加遞延費用	-30,000,000	-122,496,096	-92,496,096	308.32
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-438,325,000	-25,855,066	412,469,934	-94.10
▼籌資活動之現金流量	221,172,000	312,201,126	91,029,126	41.16
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	72,000,000	167,214,670	95,214,670	132.24

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	72,000,000	167,214,670	95,214,670	132.24
增加基金、公積及填補短絀	149,172,000	220,725,603	71,553,603	47.97
增加基金	149,172,000	220,725,603	71,553,603	47.97
國庫撥款增置固定資產	149,172,000	220,725,603	71,553,603	47.97
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-75,739,147	-75,739,147	--
減少其他負債		-75,739,147	-75,739,147	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	221,172,000	312,201,126	91,029,126	41.16
▼匯率影響數		1,453,471	1,453,471	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	138,063,000	677,501,497	539,438,497	390.72
▼期初現金及約當現金	2,020,443,000	2,392,869,319	372,426,319	18.43
▼期末現金及約當現金	2,158,506,000	3,070,370,816	911,864,816	42.25
▼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		92,480,000	92,480,000	--
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		-24,361	-24,361	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		2,319,980	2,319,980	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-2,344,341	-2,344,341	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		193,092,592	193,092,592	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		193,092,592	193,092,592	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		2,059,963	2,059,963	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		2,059,963	2,059,963	--
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		3,165,456	3,165,456	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		3,165,456	3,165,456	--
機械及設備		3,034,712	3,034,712	--
交通及運輸設備		130,744	130,744	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		1,847,000	1,847,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		1,847,000	1,847,000	--
機械及設備		1,809,430	1,809,430	--
交通及運輸設備		14,370	14,370	--
什項設備		23,200	23,200	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		85,270	85,270	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		85,270	85,270	--

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000	9,394	-2,990,606	-99.69
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	13,000,000	9,394	-12,990,606	-99.93
機械及設備	13,000,000	9,394	-12,990,606	-99.93
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		75,320,505	75,320,505	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		75,812,505	75,812,505	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-492,000	-492,000	--
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	-161,179,000	-237,033,782	-75,854,782	47.06
提存(撥用-)公積	-161,179,000	-237,033,782	-75,854,782	47.06

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：

- 1.本校經管之冷(暖)氣機及顯示器，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，機械設備帳面價值4萬117元(依審計部教育農林審計處113年1月23日審教處一字第1138500081號函辦理)。
- 2.本校經管之航拍無人機，因屬大陸廠牌資通訊產品，行政院秘書長函示不得使用，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，機械設備帳面價值24萬1,765元(依審計部教育農林審計處113年10月15日審教處一字第1138506572號函辦理)。

(二)交通及運輸設備：

本校經管之航拍無人機，因屬大陸廠牌資通訊產品，行政院秘書長函示不得使用，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，交通及運輸設備帳面價值4萬9,048元(依審計部教育農林審計處113年10月15日審教處一字第1138506572號函辦理)。

(三)什項設備：

- 1.本校經管之電視機，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，雜項設備帳面價值5,224元(依審計部教育農林審計處113年1月3日審教處一字第1128503843號函辦理)。
- 2.本校經管之冷(暖)氣機及顯示器，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，雜項設備帳面價值4萬3,692元(依審計部教育農林審計處113年1月23日審教處一字第1138500081號函辦理)。
- 3.本校經管之冷(暖)氣機，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，雜項設備帳面價值3,856元(依審計部教育農林審計處113年3月25日審教處一字第1138502201號函辦理)。
- 4.本校經管之窗型冷氣，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，雜項設備帳面價值8,148元(依審計部教育農林審計處113年4月9日審教處一字第1138502389號函辦理)。
- 5.本校經管之冷藏櫃，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，雜項設備帳面價值2萬1,525元(依審計部教育農林審計處113年5月1日審教處一字第1138502648號函辦理)。
- 6.本校經管之冷(暖)氣機，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，雜項設備帳面價值1萬8,170元(依審計部教育農林審計處113年9月13日審教處一字第1138506482號函辦理)。

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

7. 本校經管之航拍無人機，因屬大陸廠牌資通訊產品，行政院秘書長函示不得使用，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，雜項設備帳面價值3,326元(依審計部教育農林審計處113年10月15日審教處一字第1138506572號函辦理)。
8. 本校經管之冷(暖)氣機，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，雜項設備帳面價值2,610元(依審計部教育農林審計處113年10月15日審教處一字第1138506574號函辦理)。
9. 本校經管之冷(暖)氣機，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，雜項設備帳面價值7,374元(依審計部教育農林審計處113年10月28日審教處一字第1138507425號函辦理)。

(四)其他：

處分以成本衡量之金融資產投資賸餘2,200萬4,890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：

1. 本校經管之收集器、浮球及釋放儀等設備因落海遺失，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，機械設備帳面價值121萬2,282元(依審計部教育農林審計處113年9月13日審教處一字第1138506481號函辦理)。
2. 撥出至國立成功大學，機械設備帳面價值173萬6,400元(依教育部113年2月19日臺教秘(一)字第1130017883號函同意辦理)。
3. 撥出至國立臺灣大學，機械設備帳面價值2萬6,504元(依教育部113年1月31日臺教秘(一)字第1130012742號函同意辦理)。
4. 撥出至國立清華大學，機械設備帳面價值2萬4,154元(依教育部113年8月19日臺教秘(一)字第1130084729號函同意辦理)。
5. 撥出至國立政治大學，機械設備帳面價值8萬9,974元(依教育部113年7月19日臺教秘(一)字第1130075172號函同意辦理)。
6. 以前年度財產改列代管資產18萬3,960元。

(二)交通及運輸設備：

1. 本校經管之收集器、浮球及釋放儀等設備因落海遺失，報請教育部函轉審計部核准提前報廢，交通及運輸設備帳面價值103萬3,900元(依審計部教育農林審計處113年9月13日審教處一字第1138506481號函辦理)。
2. 撥出至國立清華大學，交通及運輸設備帳面價值1,960元(依教育部113年8月19日臺教秘(一)字第1130084729號函同意辦理)。
3. 以前年度財產改列代管資產42萬7,334元。

(三)什項設備：

1. 撥出至國立成功大學，雜項設備帳面價值2萬2,511元(依教育部113年2月19日臺教秘(一)字第1130017883號函同意辦理)。
2. 以前年度財產改列代管資產4萬7,250元。

(四)無形資產：以前年度費用轉列專利權，認列雜項收入308萬1,977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137萬6,339元。

(六)遞延收入：遞延收入隨折舊分別轉列其他補助收入6,131萬3,631元及受贈收入1,823萬1,344元。

(七)其他：技術作價入股14萬3,637元、民間捐贈指定非資本支出用途2億4,988萬6,284元及以前年度預收收入轉列受贈收入42萬1,200元。

三、投資活動之現金流量-固定資產之減少

(一)什項設備：

以前年度購置之什項設備節能補助退款29萬1,600元。

(二)購建中固定資產：

1. 以前年度未完工程轉遞延費用2萬395元。
2. 以前年度購置之訂購機件退款5萬4,027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：

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(一)113年度國庫撥款增置固定資產2億1,567萬1,208元（不含依權責發生基礎認列之資本門補助款9,248萬元）。

(二)繳回補助計畫結餘款5元。

(三)以前年度應收基金款收現5,054,400元。

五、不影響現金流量之投資與籌資活動

(一)其他應收款與基金同額增加：依權責發生基礎認列之資本門補助款9,248萬元。

(二)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205萬9,963元。

(三)代管資產與應付代管資產同額增加：委辦計畫購置之代管資產7,581萬2,505元（含以前年度財產轉列代管資產65萬8,544元）。

(四)代管資產與應付代管資產同額減少：撥出委辦計畫之代管資產49萬2,000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1,236萬2,144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113萬1,317元。