

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	326,366,000	761,063,593	434,697,593	133.19
本期賸餘（短絀）	-146,737,000	-125,784,192	20,952,808	-14.28
利息股利之調整	-40,700,000	-100,226,499	-59,526,499	146.26
利息收入	-34,700,000	-89,463,361	-54,763,361	157.82
股利收入	-6,000,000	-10,763,138	-4,763,138	79.39
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-187,437,000	-226,010,691	-38,573,691	20.58
調整項目	511,130,000	979,894,404	468,764,404	91.71
折舊、減損及折耗	548,420,000	528,676,101	-19,743,899	-3.60
土地改良物	4,345,000	4,419,700	74,700	1.72
房屋及建築	32,865,000	32,237,118	-627,882	-1.91
機械及設備	335,444,000	330,633,303	-4,810,697	-1.43
交通及運輸設備	51,020,000	52,613,380	1,593,380	3.12
什項設備	58,220,000	46,566,290	-11,653,710	-20.02
租賃權益改良	13,250,000	9,304,422	-3,945,578	-29.78
代管資產	53,276,000	52,901,888	-374,112	-0.70
攤銷	45,710,000	58,741,923	13,031,923	28.51
攤銷電腦軟體	10,810,000	18,454,337	7,644,337	70.72
其他攤銷費用	34,900,000	40,287,586	5,387,586	15.44
兌換短絀（賸餘）		400,653	400,653	--
處理資產短絀（賸餘）		2,741,196	2,741,196	--
機械及設備		364,989	364,989	--
什項設備		182,249	182,249	--
其他		2,193,958	2,193,958	--
其他	-83,000,000	-163,809,880	-80,809,880	97.36
機械及設備		801,865	801,865	--
交通及運輸設備		1,334,797	1,334,797	--
無形資產		-1,545,739	-1,545,739	--
應付退休及離職金	8,000,000	8,910,024	910,024	11.38
遞延收入	-91,000,000	-86,908,630	4,091,370	-4.50
其他		-86,402,197	-86,402,197	--
流動資產淨減（淨增）		101,747,152	101,747,152	--
流動負債淨增（淨減）		451,397,259	451,397,259	--
未計利息股利之現金流入（流出）	323,693,000	753,883,713	430,190,713	132.90
收取利息	2,673,000	7,179,880	4,506,880	168.61
▼業務活動之淨現金流入（流出）	326,366,000	761,063,593	434,697,593	133.19
▼投資活動之現金流量	-419,913,000	-1,578,758,978	-1,158,845,978	275.97
減少流動金融資產及短期貸墊款		716,500,828	716,500,828	--
減少流動金融資產		609,225,272	609,225,272	--
減少短期墊款		107,275,556	107,275,556	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		51,069,753	51,069,753	--

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國114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		28,814	28,814	--
減少準備金		51,040,939	51,040,939	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		479,816	479,816	--
減少不動產、廠房及設備		479,816	479,816	--
固定資產之減少		479,816	479,816	--
什項設備		316,800	316,800	--
購建中固定資產		163,016	163,016	--
減少無形資產及其他資產		1,221,542	1,221,542	--
減少其他資產		1,221,542	1,221,542	--
減少其他資產		1,221,542	1,221,542	--
收取利息	32,027,000	82,053,673	50,026,673	156.20
收取股利	6,000,000	10,763,138	4,763,138	79.39
增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,658,554,488	-1,658,554,488	--
增加流動金融資產		-1,551,789,194	-1,551,789,194	--
增加短期墊款		-106,765,294	-106,765,294	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-8,000,000	-26,038,831	-18,038,831	225.49
增加投資		-17,128,807	-17,128,807	--
增加準備金	-8,000,000	-8,910,024	-910,024	11.38
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-423,900,000	-522,105,232	-98,205,232	23.17
增加不動產、廠房及設備	-423,900,000	-522,105,232	-98,205,232	23.17
固定資產之增置	-423,900,000	-522,105,232	-98,205,232	23.17
土地改良物		-9,806,018	-9,806,018	--
房屋及建築		-1,204,380	-1,204,380	--
機械及設備	-343,300,000	-377,641,756	-34,341,756	10.00
交通及運輸設備	-9,000,000	-12,919,566	-3,919,566	43.55
什項設備	-66,600,000	-65,029,271	1,570,729	-2.36
購建中固定資產		-30,697,910	-30,697,910	--
租賃權益改良	-5,000,000	-24,806,331	-19,806,331	396.13
增加無形資產及其他資產	-26,040,000	-234,149,177	-208,109,177	799.19
增加無形資產	-6,040,000	-19,037,042	-12,997,042	215.18
增加其他資產	-20,000,000	-215,112,135	-195,112,135	975.56
增加其他資產		-772,800	-772,800	--
增加遞延費用	-20,000,000	-214,339,335	-194,339,335	971.70
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-419,913,000	-1,578,758,978	-1,158,845,978	275.97
▼籌資活動之現金流量	169,212,000	392,074,540	222,862,540	131.71
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	22,000,000	119,471,519	97,471,519	443.05
增加其他負債	22,000,000	119,471,519	97,471,519	443.05
增加基金、公積及填補短絀	147,212,000	354,174,161	206,962,161	140.59

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加基金	147,212,000	354,174,161	206,962,161	140.59
國庫撥款增置固定資產	146,172,000	354,174,161	208,002,161	142.30
國庫增撥無形資產	1,040,000		-1,040,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-81,571,140	-81,571,140	--
減少其他負債		-81,571,140	-81,571,140	--
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	169,212,000	392,074,540	222,862,540	131.71
▼匯率影響數		337,319	337,319	--
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	75,665,000	-425,283,526	-500,948,526	--
▼期初現金及約當現金	2,530,932,000	3,070,370,816	539,438,816	21.31
▼期末現金及約當現金	2,606,597,000	2,645,087,290	38,490,290	1.48
▼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		9,500,000	9,500,000	--
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		-3,927,670	-3,927,670	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		1,926,132	1,926,132	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-5,853,802	-5,853,802	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		240,000	240,000	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		240,000	240,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		35,647,167	35,647,167	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		35,647,167	35,647,167	--
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		34,972,301	34,972,301	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		34,972,301	34,972,301	--
土地改良物		35,071	35,071	--
房屋及建築		14,849,749	14,849,749	--
機械及設備		20,087,481	20,087,481	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		3,396,185	3,396,185	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		3,396,185	3,396,185	--
機械及設備		625,677	625,677	--
交通及運輸設備		2,755,880	2,755,880	--
什項設備		14,628	14,628	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000	10,870	-2,989,130	-99.64
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	13,000,000	10,870	-12,989,130	-99.92

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	13,000,000	10,870	-12,989,130	-99.92
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		11,149,130	11,149,130	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		11,583,130	11,583,130	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-434,000	-434,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,276,000	52,901,888	-374,112	-0.70
盈餘分配與虧損填補之金額	-182,537,000	-157,342,282	25,194,718	-13.80
提存(撥用-)公積	-182,537,000	-157,342,282	25,194,718	-13.80

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. 本校經管之太陽光電模板組列，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33萬6,215元(依審計部教育農林審計處114年4月24日審教處一字第1148502705號函辦理)。
2. 本校經管之冷卻水循環裝置，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2萬8,774元(依審計部教育農林審計處114年6月24日審教處一字第1148504613號函辦理)。

(二)什項設備：

1. 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，什項設備帳面價值1萬3,394元(依審計部教育農林審計處113年12月11日審教處一字第1138508645號函辦理)。
2. 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，什項設備帳面價值1萬7,144元(依審計部教育農林審計處113年12月11日審教處一字第1138508645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，什項設備帳面價值1萬4,357元(依審計部教育農林審計處114年4月24日審教處一字第1148502705號函辦理)。
4. 本校經管之立式招牌、冷(暖)氣機、洗衣機，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，什項設備帳面價值6萬9,412元(依審計部教育農林審計處114年5月21日審教處一字第1148503593號函辦理)。
5. 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，什項設備帳面價值1萬6,038元(依審計部教育農林審計處114年6月24日審教處一字第1148504613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，什項設備帳面價值3萬8,480元(依審計部教育農林審計處114年9月5日審教處一字第1148506816號函辦理)。
7. 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，什項設備帳面價值1萬3,424元(依審計部教育農林審計處114年9月18日審教處一字第1148507022號函辦理)。

(三)其他：

處分以成本衡量之金融資產投資損失219萬3,958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. 撥出至海軍大氣海洋局，機械設備帳面價值75萬2,385元(依教育部114年3月17日臺教秘

國立中山大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

- (一)字第1140028123號函同意辦理)。
- 2.撥出至海軍大氣海洋局，機械設備帳面價值4萬2,000元(依教育部114年5月15日臺教秘(一)字第1140050052號函同意辦理)。
- 3.撥出至中央研究院，機械設備帳面價值7,480元(依教育部114年11月13日臺教秘(一)字第1140119528號函同意辦理)。
- (二)交通及運輸設備：撥出至海軍大氣海洋局，交通及運輸設備帳面價值133萬4,797元(依教育部114年3月17日臺教秘(一)字第1140028123號函同意辦理)。
- (三)無形資產：以前年度費用轉列專利權，認列雜項收入154萬5,739元。
- (四)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891萬24元。
- (五)遞延收入：遞延收入隨折舊分別轉列其他補助收入6,645萬7,220元及受贈收入2,045萬1,410元。
- (六)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7,225萬7,543元及支用以前年度捐贈款1,400萬1,017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退款31萬6,800元。
 - (二)購建中固定資產：以前年度購置之訂購機件退款16萬3,016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)114年度國庫撥款增置固定資產2億6,216萬2,956元（不含依權責發生基礎認列之資本門補助款950萬元）。
 - (二)繳回補助計畫結餘款46萬8,795元。
 - (三)以前年度應收基金款收現9,248萬元。
- 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950萬元。
 - (二)其他準備金與預收收入同額增加：民間捐贈指定用於非資本支出24萬元。
 - (三)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3,564萬7,167元。
 - (四)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1,158萬3,130元。
 - (五)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43萬4,000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650萬3,797元。