

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 1 頁

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	-542,000	20,892,093	21,434,093	--
本期賸餘（短絀）	-15,614,000	-3,789,578	11,824,422	-75.73
利息股利之調整	-855,000	-1,371,789	-516,789	60.44
利息收入	-855,000	-1,371,789	-516,789	60.44
股利收入	0	0	0	
利息費用	0	0	0	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-16,469,000	-5,161,367	11,307,633	-68.66
調整項目	15,577,000	25,354,582	9,777,582	62.77
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0	0	0	
提存各項準備	0	0	0	
折舊、減損及折耗	8,578,000	9,131,888	553,888	6.46
土地改良物	700,000	687,492	-12,508	-1.79
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	4,000,000	4,754,732	754,732	18.87
交通及運輸設備	400,000	350,610	-49,390	-12.35
什項設備	2,200,000	2,060,694	-139,306	-6.33
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
代管資產	1,278,000	1,278,360	360	0.03
折耗	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
攤銷	7,422,000	5,656,287	-1,765,713	-23.79
攤銷電腦軟體	100,000	376,621	276,621	276.62
其他攤銷費用	7,322,000	5,279,666	-2,042,334	-27.89
兌換短絀（賸餘）	0	0	0	
處理資產短絀（賸餘）	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
無形資產	0	0	0	
遞延借項	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
其他	0	0	0	
債務整理短絀（賸餘）	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 2 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他	-423,000	-470,382	-47,382	11.20
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
消耗性生物資產-非流動	0	0	0	
生產性生物資產-非流動	0	0	0	
無形資產	0	0	0	
應付退休及離職金	0	0	0	
遞延收入	-423,000	-345,031	77,969	-18.43
遞延收入-其他補助收入	-123,000	-111,924	11,076	-9.00
遞延收入-受贈收入	-300,000	-233,107	66,893	-22.30
其他	0	-125,351	-125,351	--
流動資產淨減（淨增）	0	137,790	137,790	--
流動負債淨增（淨減）	0	10,898,999	10,898,999	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-892,000	20,193,215	21,085,215	--
收取利息	350,000	698,878	348,878	99.68
收取股利	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-542,000	20,892,093	21,434,093	--
▼投資活動之現金流量	-121,570,000	-108,407,640	13,162,360	-10.83
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	0	0	
減少流動金融資產	0	0	0	
減少短期貸款	0	0	0	
減少短期墊款	0	0	0	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	0	0	
減少投資	0	0	0	
減少長期應收款	0	0	0	
減少長期貸款	0	0	0	
減少長期墊款	0	0	0	
減少準備金	0	0	0	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	0	0	
減少不動產、廠房及設備	0	0	0	
固定資產之減少	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 3 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
減少礦產資源	0	0	0	
減少投資性不動產	0	0	0	
減少生物資產－非流動	0	0	0	
減少無形資產及其他資產	0	118,982,303	118,982,303	--
減少無形資產	0	0	0	
減少其他資產	0	118,982,303	118,982,303	--
減少其他資產	0	118,982,303	118,982,303	--
減少遞延費用	0	0	0	
收取利息	505,000	672,911	167,911	33.25
收取股利	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	
其他投資活動之現金流入	0	0	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	0	0	
增加流動金融資產	0	0	0	
增加短期貸款	0	0	0	
增加短期墊款	0	0	0	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	0	0	
增加投資	0	0	0	
增加長期應收款	0	0	0	
增加長期貸款	0	0	0	
增加長期墊款	0	0	0	
增加準備金	0	0	0	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-119,015,000	-126,247,696	-7,232,696	6.08
增加不動產、廠房及設備	-119,015,000	-126,247,696	-7,232,696	6.08
固定資產之增置	-119,015,000	-126,247,696	-7,232,696	6.08
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	-114,420,000	0	114,420,000	-100.00
機械及設備	-3,885,000	-3,075,254	809,746	-20.84
交通及運輸設備	-100,000	-192,000	-92,000	92.00
什項設備	-610,000	-877,704	-267,704	43.89

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 4 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產	0	-122,102,738	-122,102,738	--
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
增加礦產資源	0	0	0	
增加投資性不動產	0	0	0	
增加生物資產－非流動	0	0	0	
增加無形資產及其他資產	-3,060,000	-101,815,158	-98,755,158	3227.29
增加無形資產	-60,000	-199,000	-139,000	231.67
增加其他資產	-3,000,000	-101,616,158	-98,616,158	3287.21
增加其他資產	0	-100,000,000	-100,000,000	--
增加遞延費用	-3,000,000	-1,616,158	1,383,842	-46.13
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
其他投資活動之現金流出	0	0	0	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-121,570,000	-108,407,640	13,162,360	-10.83
▼籌資活動之現金流量	114,505,000	115,129,814	624,814	0.55
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	699,000	699,000	--
增加短期債務	0	0	0	
增加流動金融負債	0	0	0	
增加其他負債	0	699,000	699,000	--
增加長期負債	0	0	0	
增加長期債務	0	0	0	
增加非流動金融負債	0	0	0	
增加基金、公積及填補短絀	114,505,000	115,187,678	682,678	0.60
增加基金	114,505,000	115,187,678	682,678	0.60
公庫撥款增置固定資產	112,445,000	113,512,678	1,067,678	0.95
公庫撥款償還貸款	0	0	0	
公庫增撥無形資產	60,000	60,000	0	
其他	0	0	0	
公庫增撥遞延資產	2,000,000	1,615,000	-385,000	-19.25
增加公積	0	0	0	
撥款填補短絀	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
其他籌資活動之現金流入	0	0	0	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-756,864	-756,864	--
減少短期債務	0	0	0	
減少流動金融負債	0	0	0	
減少其他負債	0	-756,864	-756,864	--
減少長期負債	0	0	0	
減長期債務	0	0	0	
減少非流動金融負債	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 5 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少基金及公積	0	0	0	
減少基金	0	0	0	
減少公積	0	0	0	
支付利息	0	0	0	
賸餘分配款	0	0	0	
解繳公庫淨額	0	0	0	
其他依法分配款	0	0	0	
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	
其他籌資活動之現金流出	0	0	0	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	114,505,000	115,129,814	624,814	0.55
▼匯率影響數	0	0	0	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-7,607,000	27,614,267	35,221,267	--
▼期初現金及約當現金	67,340,000	66,155,646	-1,184,354	-1.76
▼期末現金及約當現金	59,733,000	93,769,913	34,036,913	56.98
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
應收款項轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
應收醫療帳款轉列催收款項之金額	0	0	0	
其他應收款與基金同額增加之金額	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)及減少(-)之金額	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	0	0	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0	0	0	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0	0	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	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 6 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
以前年度購建中建造中之投資性不動產科目，調整轉入投資性不動產	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)	0	0	0	
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產	0	0	0	
移交國有財產局接管科目明細	0	0	0	
土地	0	0	0	
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	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 7 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與應付未付數同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
無形資產與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與應付未付數同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	201,242	201,242	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	201,242	201,242	--
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 8 頁

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	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	201,242	201,242	--
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與遞延收入同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 9 頁

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之金額(+)	0	0	0	
無形資產與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與遞延收入同額減少之金額(-)	0	0	0	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	0	0	0	
土地	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	
機械及設備	0	0	0	
交通及運輸設備	0	0	0	
什項設備	0	0	0	
租賃資產	0	0	0	
租賃權益改良	0	0	0	
購建中固定資產	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
投資性不動產與基金同額增加明細(+)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
投資性不動產與基金同額減少明細(-)	0	0	0	
投資性不動產	0	0	0	
建造中投資性不動產	0	0	0	
礦產資源與基金同額增加(+)或減	0	0	0	

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 10 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
少(-)之金額				
礦產資源與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
礦產資源與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額增加明細(+)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
生物資產－非流動與基金同額減少明細(-)	0	0	0	
消耗性生物資產－非流動	0	0	0	
生產性生物資產－非流動	0	0	0	
無形資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
無形資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
遞延資產與基金同額增加之金額(+)	0	0	0	
遞延資產與基金同額減少之金額(-)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	0	0	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	0	0	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,278,000	1,278,360	360	0.03
長期債務1年內到期部分轉列應付到期 長期負債之金額	0	0	0	
公積轉列基金之金額	0	0	0	
受贈公積轉列基金之金額	0	0	0	
特別公積轉列基金之金額	0	0	0	
盈餘分配與虧損填補之金額	-8,000,000	-8,000,000	0	
提存(撥用-)公積	-8,000,000	-8,000,000	0	
賸餘撥充(折減-)基金	0	0	0	
EAS科目不使用	0	0	0	

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)、攤銷-其他攤銷費用527萬9,666元係遞延費用攤銷。

國立中山大學附屬國光高級中學校務基金

現金流量表

中華民國113年度

第 11 頁

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(二)、其他-其他12萬5,351元係「指定用於非資本支出之民間捐贈現金」之收入與支出。

二、不影響現金流量之投資或融資活動：

(一)、不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加20萬1,242元，係冷氣維護費購置固定資產。

(二)、應付代管資產轉列受贈公積數127萬8,360元係代管資產提列折舊數。

(三)、撥用公積填補累積短絀800萬元。