

國家中山科學研究院  
會計師查核報告

國家中山科學研究院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之平衡表(重編後)，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及餘絀變動表(重編後)及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達國家中山科學研究院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況(重編後)，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日之各項收支結果及現金流量。

此 致

國家中山科學研究院 公鑒

安永聯合會計師事務所

會計師：蕭翠慧

蕭翠慧



民國一〇五年二月二日

民國一〇四年十二月三十一日  
及民國一〇三年十二月三十一日

資產	附註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		負債及基金	附註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二及四.1	\$11,303,537,723	38	\$5,110,369,973	23	應付帳款		\$1,483,684,686	5	\$782,631,871	4
應收款項淨額	二及四.2	1,935,463,221	6	1,746,171,027	8	應付費用		1,399,463,229	5	1,058,204,912	5
存貨淨額	二及四.3	8,137,911,441	27	6,160,035,687	28	其他應付款		62,532,119	-	68,355,715	-
預付款項	四.4	1,157,343,961	4	1,691,063,896	8	預收款項		10,286,814,662	34	4,874,351,404	22
其他流動資產		687,593,012	2	562,437,109	2	其他流動負債	二及四.9	896,971,430	3	473,349,430	2
流動資產合計		23,221,849,358	77	15,270,077,692	69	流動負債合計		14,129,466,126	47	7,256,893,332	33
固定資產	二及四.5					長期負債					
土地改良物		874,456,820	3	877,899,554	4	長期遞延收入	二	628,216,482	2	580,954,921	3
房屋及設備		14,071,874,167	47	14,034,171,029	63						
機器設備		30,512,287,755	102	30,119,405,773	137						
運輸設備		3,778,641,767	13	2,978,821,193	14						
其他設備		1,348,910,920	4	1,349,400,056	6						
固定資產總額		50,586,171,429	169	49,359,697,605	224	其他負債		791,784,874	3	475,320,659	2
減：累計折舊		(45,151,522,574)	(151)	(43,509,172,838)	(197)	存入保證金		187,728,889	1	-	-
預付設備款		56,124,430	-	19,978,826	-	應計退休金負債	二及四.10	979,513,763	4	475,320,659	2
固定資產淨額		5,490,773,285	18	5,870,503,593	27	負債合計		15,737,196,371	53	8,313,168,912	38
無形資產	二及四.6					基金及累積餘絀					
專利權		6,944,848	-	6,589,146	-	權益基金					
電腦軟體成本		165,026,261	1	86,702,315	-	資本公積	四.11	13,580,643,062	45	13,580,643,062	62
其他無形資產		8,731	-	6,571	-	累積餘絀	四.12	108,465,408	-	-	-
發展中之無形資產		127,770,949	1	-	-	基金及累積餘絀合計		14,240,803,949	47	13,727,109,237	62
無形資產合計		299,750,789	2	93,298,032	-						
其他資產	二及四.10					負債、基金及累積餘絀總計		\$29,978,000,320	100	\$22,040,278,149	100
預付退休金	四.7	13,228,640	-	33,568,397	-						
閒置資產淨額		-	-	-	-						
受限資產	二及四.8	251,434,447	1	146,993,240	1						
代管資產淨額		628,216,482	2	580,954,921	3						
其他		72,747,319	-	44,882,274	-						
其他資產合計		965,626,888	3	806,398,832	4						
資產總計		\$29,978,000,320	100	\$22,040,278,149	100						

(請參閱財務報表附註)

國家中山科學研究院

收支餘絀表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年四月十六日(改制日) 至十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二				
主要業務收入		\$18,693,148,053	95	\$11,795,143,193	95
其他業務收入	四.13	932,374,101	5	558,240,081	5
合 計		19,625,522,154	100	12,353,383,274	100
業務成本	四.15	16,717,811,989	85	10,915,985,079	88
業務毛利	四.15	2,907,710,165	15	1,437,398,195	12
推銷費用		653,924,147	3	261,670,806	2
管理費用		1,511,588,549	8	867,057,060	7
研究費用		418,880,885	2	220,021,786	2
業務費用合計		2,584,393,581	13	1,348,749,652	11
業務淨利		323,316,584	2	88,648,543	1
業務外收入及利益					
利息收入		11,048,203	-	4,959,074	-
違約罰款收入		82,246,809	-	49,943,459	-
什項收入		62,619,443	-	28,794,214	-
合 計		155,914,455	-	83,696,747	-
業務外費用及損失					
什項支出		12,702,237	-	25,879,115	-
本期稅前餘絀		466,528,802	2	146,466,175	1
所得稅費用	二及四.14	-	-	-	-
本期餘絀		\$466,528,802	2	\$146,466,175	1

(請參閱財務報表附註)

國家中山科學研究院  
基金及餘絀變動表

民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日  
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	單位:新台幣元			
	權益基金	資本公積	累積餘絀	合 計
民國一〇三年四月十六日(改制日)餘額(審計部審定數)	\$13,657,184,541	\$-	\$-	\$13,657,184,541
固定資產移轉國防部沖減權益基金	(76,279,977)			(76,279,977)
其他	(261,502)			(261,502)
民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日餘絀			146,466,175	146,466,175
民國一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)	13,580,643,062	-	146,466,175	13,727,109,237
保管品轉列資本公積		108,465,408		108,465,408
一〇三年度營運賺餘解繳國庫			(14,646,618)	(14,646,618)
民國一〇四年度餘絀			466,528,802	466,528,802
一〇四年度營運賺餘解繳國庫			(46,652,880)	(46,652,880)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$13,580,643,062	\$108,465,408	\$551,695,479	\$14,240,803,949

(請參閱財務報表附註)

國家中山科學研究院

現金流量表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇三年四月十六日(改制日)至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年四月十六日(改制日) 至十二月三十一日
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$466,528,802	\$146,466,175
加(減)調整項目：		
折舊費用(含代管資產)	992,700,337	806,934,347
各項攤提	138,642,742	56,698,848
應收款項淨額(增加)減少	(189,292,194)	1,119,794,049
存貨淨額(增加)	(1,869,410,346)	(912,784,172)
預付款項減少	533,719,935	32,582,009
其他流動資產(增加)	(125,155,903)	(374,165,040)
應付帳款增加	701,052,815	668,148,939
應付費用增加	294,605,437	708,801,227
其他應付款(減少)增加	(5,823,596)	68,355,715
預收款項增加	5,412,463,258	1,460,887,528
其他流動負債增加(減少)	423,622,000	(142,982,816)
長期遞延收入(減少)	(41,269,771)	(17,309,044)
應計退休金負債增加(減少)	187,728,889	(669,876,708)
業務活動之淨現金流入	6,920,112,405	2,951,551,057
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(571,700,258)	(379,382,046)
處份無形資產	-	40,375
購置無形資產	(345,095,499)	(117,526,469)
其他資產(增加)減少	(7,525,288)	31,914,256
投資活動之淨現金流(出)	(924,321,045)	(464,953,884)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	212,023,008	92,368,909
賸餘分配款:解繳國庫	(14,646,618)	-
融資活動之淨現金流入(出)	197,376,390	92,368,909
本期現金及約當現金增加數	6,193,167,750	2,578,966,082
期初現金及約當現金餘額	5,110,369,973	2,531,403,891
期末現金及約當現金餘額	\$11,303,537,723	\$5,110,369,973

(請參閱財務報表附註)