

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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇五年一月一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之收支餘絀表、基金及餘絀變動表及現金流量表，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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一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 



民國一〇六年三月二十七日

國家中山科學研究院
平衡表
民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		負債及基金	附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
		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	\$16,472,686,277	44	\$11,303,537,723	38	應付帳款	二及四.14	\$3,286,725,044	9	\$1,483,684,686	5
應收款項淨額	二及四.2	2,728,999,073	7	1,935,463,221	6	應付所得稅		95,282,482	-	-	-
存貨淨額	二及四.3	8,528,928,097	23	8,137,911,441	27	應付費用		1,862,979,915	5	1,399,463,229	5
預付款項	四.4	1,890,173,765	5	1,157,343,961	4	其他應付款		51,442,282	-	62,532,119	-
其他流動資產		848,290,738	2	687,593,012	2	預收款項	二及四.9	14,036,587,673	37	10,286,814,662	34
流動資產合計		30,469,077,950	81	23,221,849,358	77	其他流動負債		1,145,452,903	3	896,971,430	3
						流動負債合計		20,478,470,299	54	14,129,466,126	47
固定資產	二及四.5					長期負債					
土地改良物		905,739,676	2	874,456,820	3	長期應地收入	二	675,880,568	2	628,216,482	2
房屋及設備		14,075,841,644	37	14,071,874,167	47						
機器設備		31,055,935,219	83	30,512,287,755	102	其他負債					
運輸設備		3,900,932,856	10	3,778,641,767	13	存入保證金	二及四.10	1,002,208,027	3	791,784,874	3
其他設備		1,383,548,712	4	1,348,910,920	4	應計退休金負債		620,750,759	2	187,728,889	1
固定資產總額		51,321,998,107	136	50,586,171,429	169			1,622,958,786	5	979,513,763	4
減：累計折舊		(45,683,034,373)	(121)	(45,151,522,574)	(151)	負債合計		22,777,309,653	61	15,737,196,371	53
預付設備款		74,490,703	-	56,124,430	-						
固定資產淨額		5,713,454,437	15	5,490,773,285	18	基金及累積餘絀					
						權益基金	四.11	13,580,643,062	36	13,580,643,062	45
無形資產	二及四.6					資本公積	四.12	201,346,352	-	108,465,408	-
專利權		7,881,891	-	6,944,848	-	累積餘絀		1,060,693,983	3	551,695,479	2
電腦軟體成本		175,729,210	-	165,026,261	1	基金及累積餘絀合計		14,842,683,397	39	14,240,803,949	47
其他無形資產		5,984	-	8,731	-						
發展中之無形資產		252,598,526	1	127,770,949	1						
無形資產合計		436,215,611	1	299,750,789	2						
其他資產											
預付退休金	二及四.10	-	-	13,228,640	-						
閒置資產淨額	四.7	-	-	-	-						
受限財產		253,217,968	1	251,434,447	1						
代管資產淨額	二及四.8	675,880,568	2	628,216,482	2						
其他		72,146,516	-	72,747,319	-						
其他資產合計		1,001,245,052	3	965,626,888	3						
資產總計		\$37,619,993,050	100	\$29,978,000,320	100	負債、基金及累積餘絀總計		\$37,619,993,050	100	\$29,978,000,320	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：



院長：



財務主任：



國家中山科學研究院

收支餘絀表

民國一〇五年一月一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

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二				
主要業務收入		\$25,192,958,180	97	\$18,693,148,053	95
其他業務收入	四.13	855,810,273	3	932,374,101	5
合 計		26,048,768,453	100	19,625,522,154	100
業務成本	四.15	22,791,558,705	87	16,717,811,989	85
業務毛利		3,257,209,748	13	2,907,710,165	15
	四.15				
推銷費用		627,097,615	3	653,924,147	3
管理費用		1,651,631,930	6	1,511,588,549	8
研究費用		485,889,841	2	418,880,885	2
業務費用合計		2,764,619,386	11	2,584,393,581	13
業務淨利		492,590,362	2	323,316,584	2
業務外收入及利益					
利息收入		16,413,807	-	11,048,203	-
違約罰款收入		103,812,153	1	82,246,809	-
什項收入		59,797,503	-	62,619,443	-
合 計		180,023,463	1	155,914,455	-
業務外費用及損失					
什項支出		11,777,450	-	12,702,237	-
本期稅前餘絀		660,836,375	3	466,528,802	2
所得稅費用	二及四.14	95,282,482	1	-	-
本期餘絀		\$565,553,893	2	\$466,528,802	2

(請參閱財務報表附註)

董事長：



院長：



財務主任：



國家中山科學研究院
基金及餘絀變動表
民國一〇五年一月一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

單位:新台幣元

項 目	權益基金	資本公積	累積餘絀	合 計
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
民國一〇三年度營運勝餘解繳國庫			(14,646,618)	(14,646,618)
民國一〇四年度餘絀			466,528,802	466,528,802
民國一〇四年度營運勝餘解繳國庫			(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
保管品轉列資本公積		92,880,944		92,880,944
民國一〇五年度餘絀			565,553,893	565,553,893
民國一〇五年度營運勝餘解繳國庫			(56,555,389)	(56,555,389)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u>\$13,580,643,062</u>	<u>\$201,346,352</u>	<u>\$1,060,693,983</u>	<u>\$14,842,683,397</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長:



院長:



財務主任:



國家中山科學研究院

現金流量表

民國一〇五年一月一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

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$565,553,893	\$466,528,802
加（減）調整項目：		
折舊費用（含代管資產）	1,011,608,732	992,700,337
各項攤提	192,552,545	138,642,742
應收款項淨額（增加）	(793,535,852)	(189,292,194)
存貨淨額（增加）	(298,135,712)	(1,869,410,346)
預付款項（增加）減少	(732,829,804)	533,719,935
其他流動資產（增加）	(160,697,726)	(125,155,903)
應付帳款增加	1,803,040,358	701,052,815
應付所得稅增加	95,282,482	-
應付費用增加	453,614,177	294,605,437
其他應付款（減少）	(11,089,837)	(5,823,596)
預收款項增加	3,749,773,011	5,412,463,258
其他流動負債增加	248,481,473	423,622,000
長期遞延收入（減少）	(60,490,431)	(41,269,771)
應計退休金負債增加	433,021,870	187,728,889
業務活動之淨現金流入	6,496,149,179	6,920,112,405
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,183,808,324)	(571,700,258)
購置無形資產	(329,017,367)	(345,095,499)
其他資產減少（增加）	23,838,314	(7,525,288)
投資活動之淨現金流（出）	(1,488,987,377)	(924,321,045)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	208,639,632	212,023,008
贖餘分配款：解繳國庫	(46,652,880)	(14,646,618)
融資活動之淨現金流入	161,986,752	197,376,390
本期現金及約當現金增加數	5,169,148,554	6,193,167,750
期初現金及約當現金餘額	11,303,537,723	5,110,369,973
期末現金及約當現金餘額	\$16,472,686,277	\$11,303,537,723

（請參閱財務報表附註）

董事長：



院長：



財務主任

