

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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

蕭翠慧 翠慧 慧心



民國一〇七年二月十二日

國家中山科學研究院
平衡表
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣元

資 產	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及基金	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
		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	\$19,196,919,961	43	\$16,472,686,277	44	應付帳款	二及四.15	\$2,874,886,430	6	\$3,286,725,044	9
應收帳項淨額	二及四.2	6,160,800,738	14	2,728,999,073	7	應付所得稅		48,191,639	-	95,282,482	-
存貨淨額	二及四.3	8,694,245,533	19	8,528,928,097	23	應付費用		1,985,779,457	4	1,862,979,915	5
預付款項	四.4	2,365,083,111	5	1,890,173,765	5	其他應付款		112,801,031	-	51,442,282	-
其他流動資產		963,780,436	2	848,290,738	2	預收款項	二及四.10	20,691,934,388	47	14,036,587,673	37
流動資產合計		37,380,829,779	83	30,469,077,950	81	其他流動負債		1,152,999,458	3	1,145,452,903	3
						流動負債合計		26,866,592,403	60	20,478,470,299	54
基金及投資						長期負債					
採權益法之長期股權投資	二及四.5	11,776,413	-	-	-	長期遞延收入	二	670,014,273	1	675,880,568	2
固定資產	二及四.6					其他負債					
土地改良物		905,739,676	2	905,739,676	2	存入保證金	二及四.11	1,140,079,966	3	1,002,208,027	3
房屋及設備		14,090,563,055	32	14,075,841,644	37	應計退休金負債		28,431,505	-	620,750,759	2
機器設備		31,459,822,192	70	31,055,935,219	83			1,168,511,471	3	1,622,958,786	5
運輸設備		3,815,934,025	8	3,900,932,856	10	負債合計		28,705,118,147	64	22,777,309,653	61
其他設備		1,376,357,148	3	1,383,548,712	4						
固定資產總額		51,648,416,096	115	51,321,998,107	136	基金及累積餘絀					
減:累計折舊		(45,599,198,603)	(101)	(45,683,034,373)	(121)	權益基金	四.12	13,580,643,062	30	13,580,643,062	36
預付設備款		25,133,536	-	74,490,703	-	資本公積	四.13	464,421,104	-	201,346,352	-
固定資產淨額		6,074,351,029	14	5,713,454,437	15	累積餘絀		2,570,174,578	6	1,060,693,983	3
無形資產	二及四.7					基金及累積餘絀合計		16,615,238,744	36	14,842,683,397	39
專利權		8,497,667	-	7,881,891	-						
電腦軟體成本		183,685,076	-	175,729,210	-	負債、基金及累積餘絀總計		\$45,320,356,891	100	\$37,619,993,050	100
其他無形資產		5,984	-	5,984	-						
發展中之無形資產		486,180,270	1	252,598,526	1						
無形資產合計		678,368,997	1	436,215,611	1						
其他資產											
閒置資產淨額	四.8	-	-	-	-						
受限制資產		309,349,599	1	253,217,968	1						
代管資產淨額	二及四.9	670,014,273	1	675,880,568	2						
其他		195,666,801	-	72,146,516	-						
其他資產合計		1,175,030,673	2	1,001,245,052	3						
資產總計		\$45,320,356,891	100	\$37,619,993,050	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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇六年度		一〇五年度	
		金 額	%	金 額	%
業務收入	二				
主要業務收入		\$26,037,403,620	97	\$25,192,958,180	97
其他業務收入	四.14	868,429,820	3	855,810,273	3
合 計		26,905,833,440	100	26,048,768,453	100
業務成本	四.16	23,089,886,205	86	22,791,558,705	87
業務毛利	四.16	3,815,947,235	14	3,257,209,748	13
推銷費用		468,277,039	2	627,097,615	3
管理費用		1,392,798,275	5	1,651,631,930	6
研究費用		445,083,566	2	485,889,841	2
業務費用合計		2,306,158,880	9	2,764,619,386	11
業務淨利		1,509,788,355	5	492,590,362	2
業務外收入及利益					
利息收入		27,059,233	-	16,413,807	-
違約罰款收入		143,319,848	1	103,812,153	1
什項收入		65,493,135	-	59,797,503	-
合 計		235,872,216	1	180,023,463	1
業務外費用及損失					
採權益法認列之投資損失	二及四.5	323,587	-	-	-
什項支出		28,177,578	-	11,777,450	-
合 計		28,501,165	-	11,777,450	-
本期稅前餘絀		1,717,159,406	6	660,836,375	3
所得稅費用	二及四.15	48,191,639	-	95,282,482	1
本期餘絀		\$1,668,967,767	6	\$565,553,893	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
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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騰餘解繳國庫			(56,555,389)	(56,555,389)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	13,580,643,062	201,346,352	1,060,693,983	14,842,683,397
保管品轉列資本公積		263,074,752		263,074,752
民國一〇六年度餘絀			1,668,967,767	1,668,967,767
民國一〇六年度營運騰餘解繳國庫			(166,896,777)	(166,896,777)
遠光幼兒園併入產生之累積餘絀			7,409,605	7,409,605
民國一〇六年十二月三十一日餘額	<u>\$13,580,643,062</u>	<u>\$464,421,104</u>	<u>\$2,570,174,578</u>	<u>\$16,615,238,744</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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$1,668,967,767	\$565,553,893
加(減)調整項目：		
折舊費用(含代管資產)	1,132,316,818	1,011,608,732
各項攤提	252,892,645	192,552,545
採權益法認列之投資損失	323,587	-
採權益法之長期股權投資未實現利益	2,900,000	-
應收款項淨額(增加)	(3,431,679,865)	(793,535,852)
存貨淨額減少(增加)	97,757,316	(298,135,712)
預付款項(增加)	(474,896,126)	(732,829,804)
其他流動資產(增加)	(115,479,790)	(160,697,726)
應付帳款(減少)增加	(411,909,314)	1,803,040,358
應付所得稅(減少)增加	(47,090,843)	95,282,482
應付費用增加	11,816,154	453,614,177
其他應付款增加(減少)	61,358,749	(11,089,837)
預收款項增加	6,655,346,715	3,749,773,011
其他流動負債增加	5,850,477	248,481,473
長期遞延收入(減少)	(79,143,413)	(60,490,431)
應計退休金負債(減少)增加	(592,319,254)	433,021,870
業務活動之淨現金流入	4,737,011,623	6,496,149,179
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	(15,000,000)	-
逸先幼兒園併入產生之現金流入	9,349,286	-
購置固定資產	(1,436,595,148)	(1,183,808,324)
購置無形資產	(495,046,031)	(329,017,367)
其他資產(增加)減少	(100,670,965)	23,838,314
投資活動之淨現金流(出)	(2,037,962,858)	(1,488,987,377)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	81,740,308	208,639,632
賸餘分配款：解繳國庫	(56,555,389)	(46,652,880)
融資活動之淨現金流入	25,184,919	161,986,752
本期現金及約當現金增加數	2,724,233,684	5,169,148,554
期初現金及約當現金餘額	16,472,686,277	11,303,537,723
期末現金及約當現金餘額	\$19,196,919,961	\$16,472,686,277

(請參閱財務報表附註)

董事長：



院長：



財務主任：

