

中山醫學大學
固定資產及無形資產變動表
99學年度

全20頁第5頁
單位：新台幣元

科目名稱	98學年底止 結存金額	99學年度增加金額及預、決算數之差異比較				99學年度減少金額及預、決算數之差異比較				截至99學年底 止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	4,439,213,373	1,612,390,463	1,294,738,166	317,652,297	25%	1,252,852,056	934,331,826	318,520,230		4,798,751,780	
土地	\$177,324,536	-	-	-		-	-	0		177,324,536	
土地改良物	73,346,190	-	3,000,000	(3,000,000)		-	-	0		73,346,190	說明如後
房屋及建築	1,864,763,546	1,191,448,262	1,087,821,976	103,626,286	10%	-	-	0		3,056,211,808	
機械儀器及設備	844,262,548	81,082,823	19,309,798	61,773,025	320%	51,951,772	-	51,951,772		873,393,599	說明如後
圖書及博物	303,656,581	12,893,897	26,806,900	(13,913,003)	-52%	3,893,390	-	3,893,390		312,657,088	說明如後
租賃資產	1,168,495	-	295,800	(295,800)		-	-	0		1,168,495	說明如後
租賃權益改良	5,496,000	-	-	-		-	-	0		5,496,000	
其他設備	239,301,143	58,736,970	157,503,692	(98,766,722)	-63%	4,681,097	-	4,681,097		293,357,016	說明如後
未完工程	914,723,976	260,650,686	-	260,650,686		1,175,374,662	913,911,976	261,462,686	29%	-	說明如後
預付設備款	15,170,358	7,577,825	-	7,577,825		16,951,135	20,419,850	(3,468,715)	-17%	5,797,048	說明如後
累計折舊	1,076,181,877	133,641,496	131,051,744	2,589,752	2%	47,721,133	-	47,721,133		1,162,102,240	
土地改良物	31,587,952	2,588,219	2,659,634	(71,415)	-3%	-	-	0		34,176,171	
房屋及建築	386,019,278	36,125,371	36,632,541	(507,170)	-1%	-	-	0		422,144,649	
機械儀器及設備	486,781,910	79,178,431	72,441,168	6,737,263	9%	43,862,475	-	43,862,475		522,097,866	說明如後
租賃資產	250,739	194,749	200,399	(5,650)	-3%	-	-	0		445,488	
租賃權益改良	126,691	486,239	84,266	401,973	477%	-	-	0		612,930	
其他設備	171,415,307	15,068,487	19,033,736	(3,965,249)	-21%	3,858,658	-	3,858,658		182,625,136	說明如後
固定資產淨額	3,363,031,496	1,478,748,967	1,163,686,422	315,062,545	27%	1,205,130,923	934,331,826	270,799,097		3,636,649,540	
無形資產	43,360,141	3,390,500	28,000	3,362,500	12009%	380,139	-	380,139		46,370,502	
電腦軟體	42,658,141	3,390,500	28,000	3,362,500	12009%	380,139	-	380,139		45,668,502	說明如後
預付電腦軟體	702,000	-	-	-		-	-	0		702,000	
累計攤銷	21,527,038	4,603,601	4,390,692	212,909	5%	291,215	-	291,215		25,839,424	
電腦軟體	21,527,038	4,603,601	4,390,692	212,909	5%	291,215	-	291,215		25,839,424	說明如後
無形資產淨額	21,833,103	(1,213,101)	(4,362,692)	3,149,591	-72%	88,924	-	88,924		20,531,078	
固定資產及無形資產合計	3,384,864,599	1,477,535,866	1,159,323,730	318,212,136	27%	1,205,219,847	934,331,826	270,888,021		3,657,180,618	

製

表



主辦會計



主辦總務

總務長吳慧卿

校長

校長賴德仁

中山醫學大學

固定資產及無形資產變動表(99學年度增加金額之預、決算差異說明)

全20頁第6頁

單位：新台幣元

科目名稱	99學年度增加金額及預、決算數之差異比較				備註	差異說明
	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	1,612,390,463	1,294,738,166	317,652,297	25%		註1：土地改良物原預算編列景觀工程300萬元，因全校整體規劃考量後未執行。
土地	-	-	-			
土地改良物	-	3,000,000	(3,000,000)		註1	註2：機械儀器及設備之決算數較預算數增加，係因99學年度預算未編列口腔人頭模擬實驗桌設備等2,677萬元；綜合教學大樓電腦設備及網路傳輸工程等2,087萬元預算編列於其他設備；
房屋及建築	1,191,448,262	1,087,821,976	103,626,286	10%		註2：99學年度預算未編列專案計畫之儀器設備1,400萬元。
機械儀器及設備	81,082,823	19,309,798	61,773,025	320%	註2	註3：圖書及博物之決算數較預算數減少，主要係以實際期刊及圖書到貨及驗收後入帳；西文期刊之99學年度實際結匯較預算數減少。
圖書及博物	12,893,897	26,806,900	(13,913,003)	-52%	註3	
租賃資產	-	295,800	(295,800)		註4	註4：租賃資產之決算數較預算數減少，係因推廣組之影印機規劃以資本租賃方式進行，但實際未執行。
租賃權益改良	-	-	-			
其他設備	58,736,970	157,503,692	(98,766,722)	-63%	註5	註5：99學年度綜合教學大樓強化工程8,700萬元於其它設備預算額度內支應，實際帳列房屋及建築。
未完工程	260,650,686	-	260,650,686		註6	註6：未完工程之決算數較預算數增加，主要係因綜合教學大樓暫列未完工程，學年度結束併同轉列房屋及建築。
預付設備款	7,577,825	-	7,577,825		註7	註7：預付設備款之決算數較預算數增加，主要係因2011年西文期刊尚未到貨及驗收。
累計折舊	133,641,496	131,051,744	2,589,752	2%		註8：累計折舊-租賃權益改良之決算數較預算數增加，係因99學年度預算數少預估所致。
土地改良物	2,588,219	2,659,634	(71,415)	-3%		
房屋及建築	36,125,371	36,632,541	(507,170)	-1%		註9：電腦軟體之決算數較預算數增加，係因99學年度預算少編列執行多項專案計畫之電腦軟體所致。
機械儀器及設備	79,178,431	72,441,168	6,737,263	9%		
租賃資產	194,749	200,399	(5,650)	-3%		
租賃權益改良	486,239	84,266	401,973	477%	註8	
其他設備	15,068,487	19,033,736	(3,965,249)	-21%		
固定資產淨額	1,478,748,967	1,163,686,422	315,062,545	27%		
無形資產	3,390,500	28,000	3,362,500	12009%		
電腦軟體	3,390,500	28,000	3,362,500	12009%	註9	
預付電腦軟體	-	-	-			
累計攤銷	4,603,601	4,390,692	212,909	5%		
電腦軟體	4,603,601	4,390,692	212,909	5%		
無形資產淨額	(1,213,101)	(4,362,692)	3,149,591	-72%		
固定資產及無形資產合計	1,477,535,866	1,159,323,730	318,212,136	27%		

製表



主辦會計

陳雯雯

校長

賴德仁

中山醫學大學

固定資產及無形資產變動表(99學年度減少金額之預、決算差異說明)

全20頁第7頁

單位：新台幣元

科目名稱	99學年度減少金額及預、決算數之差異比較				備註	差異說明
	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	1,252,852,056	934,331,826	318,520,230			註1：機械儀器及設備之決算數減少係因預算未編列各單位於實際執行年度期間，報廢已不堪使用之機械儀器及設備所致。
土地	-	-	0			註2：圖書及博物之決算數減少係因預算未編列圖書館於實際執行年度期間，報廢破損不堪使用之圖書及期刊所致。
土地改良物	-	-	0			註3：其他設備之決算數減少係因預算未編列各單位於實際執行年度期間，報廢已不堪使用之其他設備所致。
房屋及建築	-	-	0			註4：累計折舊-機械儀器及設備之決算數減少係因應前揭說明(註1)之交易事項，預算未編列此部分。
機械儀器及設備	51,951,772	-	51,951,772		註1	註5：累計折舊-其他設備之決算數減少係因應前揭說明(註3)之交易事項，預算未編列此部分。
圖書及博物	3,893,390	-	3,893,390		註2	註6：電腦軟體之決算數減少係因預算未編列各單位於實際執行年度期間，報廢已不堪使用之電腦軟體所致。
租賃資產	-	-	0			註7：累計攤銷-電腦軟體之決算數減少係因應前揭說明(註6)之交易事項，預算未編列此部分。
租賃權益改良	-	-	0			
其他設備	4,681,097	-	4,681,097		註3	
未完工程	1,175,374,662	913,911,976	261,462,686	29%		
預付設備款	16,951,135	20,419,850	(3,468,715)	-17%		
累計折舊	47,721,133	-	47,721,133			
土地改良物	-	-	0			
房屋及建築	-	-	0			
機械儀器及設備	43,862,475	-	43,862,475		註4	
租賃資產	-	-	0			
租賃權益改良	-	-	0			
其他設備	3,858,658	-	3,858,658		註5	
固定資產淨額	1,205,130,923	934,331,826	270,799,097			
無形資產	380,139	-	380,139			
電腦軟體	380,139	-	380,139		註6	
預付電腦軟體	-	-	0			
累計攤銷	291,215	-	291,215			
電腦軟體	291,215	-	291,215		註7	
無形資產淨額	88,924	-	88,924			
固定資產及無形資產合計	1,205,219,847	934,331,826	270,888,021			

製表



主辦會計



校長

