

中山醫學大學
固定資產及無形資產變動表
中華民國97學年度

單位：新台幣元
全27頁第5頁

科目名稱	96學年底止 結存金額(重編後)	97學年度增加金額及預、決算數之差異比較				97學年度減少金額及預、決算數之差異比較				截至97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	3,513,586,537	616,987,934	605,476,387	11,511,547	2%	101,678,933	32,578,312	(69,100,621)	-212%	4,028,895,538	註1：土地改良物之決算數較預算數增加係因調整以前年度會計重分類(如：廢水處理場及立體停車場等)，自房屋及建築重分類至土地改良物，其累計折舊之決算數隨會計科目重分類，故較預算數增加。 註2：房屋及建築之決算數較預算數增加係因實驗室改善工程，其他設備之會計預算數與房屋及建築之會計決算數重分類；減少金額之預決算比較方面，決算數減少係因與土地改良物之會計科目重分類，累計折舊-房屋及建築亦同。 註3：機械儀器及設備之決算數較預算數增加係因民間機構指定捐款口腔醫學院添購教學研究用口腔處理組等，97學年度預算未編列，其累計折舊之決算數隨機械儀器及設備增加，故較預算數增加；減少金額之預決算比較方面，單位實際報廢情形較97學年度推估之預算數少，累計折舊-機械儀器及設備亦同。 註4：圖書及博物之決算數較預算數減少係因西文期刊分批驗收認列財產；電子期刊重分類至經常門；西文期刊之匯兌差異所致。 註5：其他設備之決算數較預算數減少係因與房屋及建築重分類所致，其累計折舊之決算數隨會計科目重分類，故較預算數減少；減少金額之預決算比較方面，單位實際報廢情形較97學年度推估之預算數少，累計折舊-其他設備亦同。 註6：租賃權益改良之決算數較預算數增加係因大慶校區實驗室及排水溝工程增建，其他設備之會計預算數與租賃權益改良物之會計決算數重分類所致。 註7：未完工程之決算數較預算數減少係因本校依實際工程進度認列未完工程。 註8：預付設備款之決算數較預算數增加係因設備未驗收完畢，例如：西文期刊及實驗室工程等，97學年度預算未考慮此部分。 註9：電腦軟體之決算數較預算數增加係因校外研究計畫補助，依計畫實際執行情形添購無形資產予以會計科目重分類所致，其累計攤銷之決算數較預算數減少係因97學年度預算推估太高所致。
土地	\$195,082,379	-	-	-	0%	-	-	-	0%	195,082,379	
土地改良物 註1	17,744,093	55,602,097	-	55,602,097	100%	-	-	-	0%	73,346,190	
房屋及建築 註2	1,939,229,946	4,555,111	-	4,555,111	100%	55,499,797	-	55,499,797	100%	1,888,285,260	
機械儀器及設備 註3	710,931,610	86,882,997	54,352,514	32,530,483	60%	4,307,776	22,192,346	(17,884,570)	-81%	793,506,831	
圖書及博物 註4	281,133,487	13,248,231	23,658,449	(10,410,218)	-44%	152,884	-	152,884	100%	294,228,834	
其他設備-交通設備	3,400,420	-	-	-	0%	-	-	-	0%	3,400,420	
其他設備-雜項設備 註5	230,256,423	5,322,270	10,825,355	(5,503,085)	-51%	1,013,075	10,385,966	(9,372,891)	-90%	234,565,618	
租賃資產	-	862,495	-	862,495	100%	-	-	-	0%	862,495	
租賃權益改良 註6	-	1,100,000	-	1,100,000	100%	-	-	-	0%	1,100,000	
未完工程 註7	129,395,673	402,683,433	516,640,069	(113,956,636)	-22%	-	-	-	0%	532,079,106	
預付設備款 註8	6,412,506	46,731,300	-	46,731,300	100%	40,705,401	-	40,705,401	100%	12,438,405	
累計折舊	836,011,986	150,211,778	127,634,757	22,577,021	18%	25,539,439	27,148,594	(1,609,155)	-6%	960,684,325	
土地改良物 註1	5,314,610	23,685,134	1,088,861	22,596,273	2075%	-	-	-	0%	28,999,744	
房屋及建築 註2	337,448,149	35,516,587	39,206,955	(3,690,368)	-9%	21,230,599	-	-	100%	351,734,137	
機械儀器及設備 註3	347,545,935	72,297,185	62,897,311	9,399,874	15%	3,452,819	18,493,622	(15,040,803)	-81%	416,390,301	
租賃資產	-	93,649	-	93,649	100%	-	-	-	0%	93,649	
租賃權益改良	-	42,427	-	42,427	100%	-	-	-	0%	42,427	
其他設備 註5	145,703,292	18,576,796	24,441,630	(5,864,834)	-24%	856,021	8,654,972	(7,798,951)	-90%	163,424,067	
固定資產淨額	2,677,574,551	466,776,156	477,841,630	(11,065,474)	-2%	76,139,494	5,429,718	70,709,776	1302%	3,068,211,213	
無形資產	32,003,481	4,784,327	4,098,037	686,290	17%	-	-	0	100%	36,787,808	
電腦軟體 註9	32,003,481	4,784,327	4,098,037	686,290	17%	-	-	0	100%	36,787,808	
累計攤銷	13,617,850	3,454,450	5,472,197	(2,017,747)	-37%	-	-	-	0%	17,072,300	
電腦軟體 註9	13,617,850	3,454,450	5,472,197	(2,017,747)	-37%	-	-	-	0%	17,072,300	
無形資產淨額	18,385,631	1,329,877	(1,374,160)	2,704,037	-197%	-	-	0	100%	19,715,508	
固定資產及無形資產合計	2,695,960,182	468,106,033	476,467,470	(8,361,437)	-2%	76,139,494	5,429,718	70,709,776	1302%	3,087,926,721	

說明：為利兩學年度之報表比較，電腦軟體自機械儀器及設備25,565,981元、其他設備6,437,500元予以前期重分類；調整96學年度累計折舊合計836,011,986元及累計攤銷13,617,850元。

製表

何玉蘭

主辦總務

總務長吳慧卿

主辦會計

陳燮

校長

校長陳家玉