

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	146,808	
本期賸餘(短絀-)	-77,798	
調整非現金項目	224,606	係土地改良物折舊1,675萬1千元、房屋及建築折舊2,894萬9千元、機械及設備折舊8,796萬7千元、交通及運輸設備折舊765萬2千元、什項設備折舊2,934萬7千元、代管資產折舊2,932萬4千元、攤銷電腦軟體1,520萬6千元、其他攤銷費用941萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	146,808	
▼投資活動之現金流量	-232,098	
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
其他投資活動之現金流入	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	
增加固定資產及遞耗資產	-207,728	國庫撥款購置機械及設備3,746萬2千元、交通及運輸設備88萬4千元、什項設備987萬元，計4,821萬6千元；營運資金購置房屋及建築3,491萬9千元、機械及設備4,233萬元、交通及運輸設備114萬4千元、什項設備1,111萬9千元、購建中固定資產7,000萬元，計1億5,951萬2千元，共計2億0,772萬8千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-24,370	係國庫撥款購置遞延借項450萬元；營運資金購置無形資產920萬7千元、遞延借項1,066萬3千元，計1,987萬元，共計2,437萬元。
其他投資活動之現金流出	0	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-232,098	
▼融資活動之現金流量	89,516	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	89,516	係國庫撥款增置固定資產8,501萬6千元、國庫增撥遞延借項450萬元，共計8,951萬6千元。
其他融資活動之現金流入	0	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
其他融資活動之現金流出	0	
融資活動之淨現金流入(流出-)	89,516	
▼匯率變動影響數	0	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,226	
▼期初現金及約當現金	1,622,208	
▼期末現金及約當現金	1,626,434	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		詳補充說明。
固定資產與基金同額增加(或減少-)-之金額	0	1.係預計由他校或其他機關移轉機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元至本校，增列機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元並辦理增撥基金500萬元。 2.係預計本校教師調職，原專案計畫購置之機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元撥出，減列機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元並辦理折減基金500萬元。
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	24,910	係受贈機械及設備1,830萬9千元、交通及運輸設備332萬8千元、什項設備327萬3千元。
其他資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	
公積轉列基金數	0	
固定資產已無須公用，變更爲非公用財產，移交國有財產局接管。	0	
其他資產與其他資本公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	
無形資產與基金同額增加(或減少-)-之金額	0	
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	
盈餘分配與虧損填補之金額	-91,109	係撥用公積填補累積短絀9,110萬9千元。
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	2,416	係提列勞工退休及離職準備金等241萬6千元。
土地重估增值提列公積部分	0	
固定資產與應付未付數同額增(+)減(-)-之金額	0	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0	
固定資產與其他應付款同額減少數	0	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-	0	
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
長期股權投資與受贈公積同額增(+)減(-)之金額	0	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增(減-)金額	0	
遞延費用及應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
無形資產增置與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
應付代管資產轉列受贈公積數	29,324	係代管資產提列折舊數由應付代管資產轉列受贈公積2,932萬4千元。
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)數	0	
固定資產與基金同額減少數	0	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)	0	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	0	
待整理資產與受贈公積同額增(+)減(-)數	0	

附註：本表數據為全部版。

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表補充說明

中華民國104年度

本表不影響現金流量之投資與融資活動，包括：

1. 固定資產與基金同額增加之金額0元，包含：

(1) 係預計由他校或其他機關移轉機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元至本校，增列機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元並辦理增撥基金500萬元。

(2) 係預計本校教師調職，原專案計畫購置之機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元撥出，減列機械及設備300萬元、交通及運輸設備150萬元、什項設備50萬元並辦理折減基金500萬元。

2. 受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額2,491萬元，係受贈機械及設備1,830萬9千元、交通及運輸設備332萬8千元、什項設備327萬3千元，共計2,491萬元。

3. 提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加之數241萬6千元，係提列勞工退休及離職準備金等241萬6千元。

4. 應付代管資產轉列受贈公積數2,932萬4千元，係代管資產提列折舊數由應付代管資產轉列受贈公積。

5. 虧損填補之金額9,110萬9千元，係撥用特別公積填補累積短絀9,110萬9千元。