

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
▼業務活動之現金流量	143,678,000.00	215,577,439.00	71,899,439.00
本期賸餘(短絀-)	-55,339,000.00	13,082,946.00	68,421,946.00
調整非現金項目	199,017,000.00	202,494,493.00	3,477,493.00
折舊及折耗	194,170,000.00	178,322,095.00	-15,847,905.00
土地改良物	7,135,000.00	5,299,056.00	-1,835,944.00
房屋及建築	35,118,000.00	32,304,549.00	-2,813,451.00
機械及設備	85,368,000.00	80,137,715.00	-5,230,285.00
交通及運輸設備	7,821,000.00	6,184,314.00	-1,636,686.00
什項設備	28,717,000.00	26,514,403.00	-2,202,597.00
代管資產	30,011,000.00	27,882,058.00	-2,128,942.00
攤銷	25,323,000.00	27,171,810.00	1,848,810.00
攤銷電腦軟體	20,718,000.00	22,763,015.00	2,045,015.00
其他攤銷費用	4,605,000.00	4,408,795.00	-196,205.00
其他	-20,476,000.00	-6,000,315.00	14,475,685.00
其他	-20,476,000.00	-6,000,315.00	14,475,685.00
流動資產淨減(淨增-)	0.00	946,298.00	946,298.00
流動負債淨增(淨減-)	0.00	2,054,605.00	2,054,605.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	143,678,000.00	215,577,439.00	71,899,439.00
▼投資活動之現金流量	-344,770,000.00	-139,228,969.00	205,541,031.00
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	115,014,630.00	115,014,630.00
減少短期墊款	0.00	115,014,630.00	115,014,630.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,430,000.00	3,691,982.00	1,261,982.00
減少準備金	2,430,000.00	3,691,982.00	1,261,982.00
減少固定資產及遞耗資產	0.00	41,647.00	41,647.00
減少固定資產	0.00	41,647.00	41,647.00
固定資產之減少	0.00	41,647.00	41,647.00
購建中固定資產	0.00	41,647.00	41,647.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	258,702.00	258,702.00
減少遞延借項	0.00	2,102.00	2,102.00
減少其他資產	0.00	256,600.00	256,600.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-95,846,667.00	-95,846,667.00
增加短期墊款	0.00	-95,846,667.00	-95,846,667.00
增加固定資產及遞耗資產	-320,829,000.00	-126,881,310.00	193,947,690.00

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
什項設備	-23,403,000.00	-18,674,704.00	4,728,296.00
購建中固定資產	-125,875,000.00	-26,265,154.00	99,609,846.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-26,371,000.00	-35,507,953.00	-9,136,953.00
增加無形資產	-17,271,000.00	-23,087,091.00	-5,816,091.00
增加遞延借項	-9,100,000.00	-11,732,162.00	-2,632,162.00
增加其他資產	0.00	-688,700.00	-688,700.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-344,770,000.00	-139,228,969.00	205,541,031.00
▼融資活動之現金流量	115,139,000.00	114,870,807.00	-268,193.00
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,300,000.00	18,654,184.00	11,354,184.00
增加其他負債	0.00	18,654,184.00	18,654,184.00
增加遞延貸項	7,300,000.00	0.00	-7,300,000.00
增加基金、公積及填補短絀	107,839,000.00	104,711,330.00	-3,127,670.00
增加基金	107,839,000.00	104,711,330.00	-3,127,670.00
國庫撥款增置固定資產	92,158,000.00	85,658,337.00	-6,499,663.00
國庫增撥無形資產	15,481,000.00	14,931,787.00	-549,213.00
國庫增撥遞延借項	200,000.00	4,121,206.00	3,921,206.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-8,494,707.00	-8,494,707.00
減少其他負債	0.00	-8,494,707.00	-8,494,707.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	115,139,000.00	114,870,807.00	-268,193.00
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-85,953,000.00	191,219,277.00	277,172,277.00
▼期初現金及約當現金	1,651,449,000.00	1,855,690,921.00	204,241,921.00
▼期末現金及約當現金	1,565,496,000.00	2,046,910,198.00	481,414,198.00
▼不影響現金流量之投資與融資活動			
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	285,000,000.00	0.00	-285,000,000.00
撥入固定資產明細(+)	290,000,000.00	0.00	-290,000,000.00
土地改良物	219,738,000.00	0.00	-219,738,000.00
房屋及建築	65,102,000.00	0.00	-65,102,000.00
機械及設備	3,160,000.00	0.00	-3,160,000.00
交通及運輸設備	1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00
什項設備	500,000.00	0.00	-500,000.00

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金
機械及設備	0.00	419,750.00	419,750.00
盈餘分配與虧損填補之金額	-60,115,000.00	0.00	60,115,000.00
提存(撥用-)公積	-60,115,000.00	0.00	60,115,000.00
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	2,788,000.00	2,452,891.00	-335,109.00
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(+)-之數	2,788,000.00	2,452,891.00	-335,109.00
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	0.00	5,391,111.00	5,391,111.00
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	5,391,111.00	5,391,111.00
機械及設備	0.00	1,840,092.00	1,840,092.00
什項設備	0.00	3,551,019.00	3,551,019.00
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	2,430,000.00	2,910,748.00	480,748.00
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	2,430,000.00	2,910,748.00	480,748.00
受贈無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	110,250.00	110,250.00
受贈無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	110,250.00	110,250.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	183,900,000.00	3,464,895.00	-180,435,105.00
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	183,900,000.00	6,911,988.00	-176,988,012.00
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-3,447,093.00	-3,447,093.00
應付代管資產轉列受贈公積數	30,011,000.00	27,882,058.00	-2,128,942.00
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)數	0.00	11,313,336.00	11,313,336.00

附 註：

一、業務活動之現金流量說明：

(一)調整非現金項目-其他：計6,000,315元。

1.遞延收入隨折舊費用轉列其他補助收入計9,818,474元。

2.遞延收入隨折舊費用轉列受贈收入905,098元。

3.費用轉列無形資產-專利權計371,800元。

4.各界指定用途捐款帳列其他準備金，本年度收支淨減少不影響現金數5,095,000元。

(二)流動資產淨增不包含其他應收款-基金部分24,672,000元。

二、投資活動之現金流量說明：

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金

2. 增加：未完工程-土地改良物3,147元、未完工程-房屋及建築19,717,749元、機械及設備2,850,000元及訂購機件-什項設備3,694,258元，共計26,265,154元。
- (四) 遞延借項：計2,102元。
- 減少：宜蘭縣政府環境保護局退還「國立宜蘭大學經德大樓二樓通識教育委員會」空氣汙染防制費溢繳數2,102元。
- (五) 其他資產：存出保證金減少256,600元，增加688,700元。

三、融資活動之現金流量說明：

- (一) 其他負債：
1. 增加：存入保證金18,010,719元、應付保管款0元、暫收及待結轉帳項643,418,654,184元。
2. 減少：存入保證金7,851,242元、應付保管款0元、暫收及待結轉帳項643,468,494,707元。
- (二) 增加基金：計1億471萬1,330元。
1. 國庫撥款增置固定資產7,310萬3,118元、無形資產1,074萬5,676元、國庫增412萬1,206元，共計8,797萬元。
2. 「獎勵大學教學卓越計畫（愛臺12建設）」增置固定資產443萬4,929元、無5,071元、教育部補助參與[臺灣學術電子書暨資料庫聯盟]105年聯合採購電子助款48萬4,330元，共計748萬4,330元。
3. 教育部其他專案型補助增置固定資產812萬0,290元、無形資產113萬6,710元7,000元。
4. 原編列基金預算數1億783萬9,000元，業經行政院106年1月9日院授主基作字號函同意增加固定資產3,233萬8,000元。

四、不影響現金流量說明：

- (一) 固定資產與基金同額增加或減少金額：
- 原編列預計清華大學宜蘭園區移撥土地改良物2億1,973萬8千元、房屋及建築千元、機械及設備16萬元，計2億8,500萬元至本校，增列土地改良物2億1,9、房屋及建築6,510萬2千元、機械及設備16萬元並辦理增撥基金2億8,500萬年底未完成移撥程序，故決算數為0元。
- (二) 受贈固定資產與遞延收入同額增加金額：計419,750元。
- 係三竹資訊股份有限公司實體捐贈本校伺服器(機械及設備)3台金額419,750
- (三) 受贈無形資產與遞延收入同額增加金額：計110,250元。
- 係三竹資訊股份有限公司實體捐贈本校Qmi企業即時通訊軟體3套金額110,25
- (四) 其他準備金與遞延收入同額增加金額291萬748元，係收到民間指定資本支出
- (五) 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：計5,
1. 上年度訂購機件-機械及設備交貨轉正1,840,092元。
2. 上年度圖書期刊訂購轉正為什項設備3,551,019元。
- (六) 代管資產與應付代管資產同額增加或減少金額：
1. 代管資產與應付代管資產同額增加：計6,911,988元。
- (1) 金六結實習農場土地因宜蘭縣政府地籍圖重測分割價值增加2,132,118元
- (2) 和友信託股份有限公司重新計畫購置之設備22,222元

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較
			金

- (2)移撥和友紡織股份有限公司委託計畫購置之設備150,000元，已提折舊0元，150,000元至和友紡織股份有限公司(依和友紡織股份有限公司105.10.21合和友101號函辦理)。
- (3)報廢「新一代網際網路協定互通認證計畫」移轉代管財產電子感測儀器3臺，已提折舊0元，帳面價值201,050元(依財團法人台灣網路資訊中心104.9.4台網址字第104029號函轉交通部104年7月16日交總字第1040701714號函辦理)。
- (4)報廢「新一代網際網路協定互通認證計畫」移轉代管財產筆記型電腦8台2，已提折舊0元，帳面價值226,992元(依財團法人台灣網路資訊中心104.9.4台網址字第104029號函轉交通部104年7月16日交總字第1040701714號函辦理)。
- (5)報廢代管使用交通部預算購置之財產數位氣象站台、筆記型電腦、路由器等，已提折舊0元，帳面價值602,765元(依財團法人台灣網路資訊中心105.10.21台網址字第105004號函轉交通部104年12月31日交總字第1040703247號函辦理)。
- (七)因應105年度折舊提列原則變動，於105年初會計原則變動累積影響數「暫收帳項」轉列「受贈公積數」1,059,701元、「暫收及待結轉帳項」轉列「遞延收入數」3,255,134元及「受贈公積轉列遞延收入數」207,671,285元。