

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105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	143,678	
本期賸餘(短絀-)	-55,339	
調整非現金項目	199,017	1.係土地改良物折舊713萬5千元、房屋及建築折舊3,511萬8千元、機械及設備折舊8,536萬8千元、交通及運輸設備折舊782萬1千元、什項設備折舊2,871萬7千元、代管資產折舊3,001萬1千元、攤銷電腦軟體2,071萬8千元、其他攤銷費用460萬5千元，計2億1,949萬3千元。 2.其他政府機關專案型補助計畫資本門補助-遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列其他補助收入數1,933萬5千元。 3.民間指定資本支出捐贈-遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列轉列受贈收入數114萬1千元。 4.以上淨額1億9,901萬7千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	143,678	
▼投資活動之現金流量	-344,770	
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	2,430	係民間指定資本支出捐贈支出數。
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	-320,829	1.國庫撥款購置機械及設備3,163萬9千元、交通及運輸設備160萬5千元、什項設備674萬5千元，計3,998萬9千元。 2.營運資金購置土地改良物2,886萬4千元、房屋及建築4,145萬1千元、機械及設備4,463萬6千元、交通及運輸設備53萬元、什項設備1,438萬5千元、購建中固定資產1億2,587萬5千元，計2億5,574萬1千元。 3.「獎勵大學教學卓越計畫(愛臺12建設)」購置機械及設備538萬元、什項設備12萬元，計550萬元。 4.教育部其他專案型補助增置機械及設備728萬6千元、交通及運輸設備44萬1千元、什項設備214萬2千元，計986萬9千元。 5.其他政府補助計畫補助增置機械及設備724萬9千元、交通及運輸設備4萬元、什項設備1萬1千元，計730萬元。 6.民間捐贈指定購置房屋及建築243萬元。 以上共計3億2,082萬9千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-26,371	1.國庫撥款購置無形資產1,098萬1千元、遞延借項20萬元，計1,118萬1千元。 2.營運資金購置無形資產192萬5千元、遞延借項890萬元，計1,082萬5千元。 3.「獎勵大學教學卓越計畫(愛臺12建設)」購置無形資產436萬5千元。 以上共計2,637萬1千元。
其他投資活動之現金流出	0	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
投資活動之淨現金流入(流出-)	-344,770	
▼融資活動之現金流量	115,139	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,300	係收到其他政府機關專案型補助計畫資本門補助增置固定資產730萬元。
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	107,839	1.國庫撥款增置固定資產7,678萬9千元、無形資產1,098萬1千元、國庫增撥遞延借項20萬元，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550萬元、無形資產450萬元，計1,000萬元。 3.教育部其他專案型補助計畫增置固定資產986萬9千元。 以上共計1億0,783萬9千元。
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-)	115,139	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-85,953	
▼期初現金及約當現金	1,651,449	
▼期末現金及約當現金	1,565,496	
▼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	285,000	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。 3.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6,510萬2千元、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2億1,973萬8千元、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2億8,500萬元。
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0	
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	0	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
公用財產，移交國有財產局接管。		
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	-60,115	係撥用公積填補累積短絀6,011萬5千元。
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	2,788	係提列勞工退休及離職準備金等278萬8千元。
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	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	2,430	係收到民間指定資本支出捐贈數。
遞延借項與遞延收入同額增加(+)或減少(-)	0	
受贈固定資產與遞延收入同額減少之金額	0	
受贈無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	183,900	預計清華大學宜蘭園區移撥代管資產-土地1億8,390萬元至本校。
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	30,011	係代管資產提列折舊數由應付代管資產轉列受贈公積3,001萬1千元。
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(	0	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
+)或減少(-)		
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105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2億8,500萬元，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。
 - (3) 係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6,510萬2千元、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2億1,973萬8千元、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2億8,500萬元。
2. 其他準備金與遞延收入同額增加之數243萬元，係預計收到民間指定資本支出捐贈數。
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278萬8千元，係提列勞工退休及離職準備金等278萬8千元。
4. 應付代管資產轉列受贈公積數3,001萬1千元，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6,011萬5千元，係撥用特別公積填補累積短絀6,011萬5千元。
6. 代管資產與應付代管資產同額增加之數1億8,390萬元，係預計清華大學宜蘭園區移撥代管資產-土地1億8,390萬元至本校。
7. 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「暫收及待結轉帳項轉列受贈公積數」50萬2千元、「暫收及待結轉帳項轉列遞延收入數」220萬9千元及「受贈公積轉列遞延收入數」2億624萬4千元。