

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼業務活動之現金流量	125,448,000.00	225,610,742.00	100,162,742.00	79.84
本期賸餘(短絀-)	-74,667,000.00	871,804.00	75,538,804.00	-101.17
調整非現金項目	200,115,000.00	224,738,938.00	24,623,938.00	12.30
折舊及折耗	178,942,000.00	185,664,336.00	6,722,336.00	3.76
土地改良物	5,632,000.00	16,713,341.00	11,081,341.00	196.76
房屋及建築	32,125,000.00	35,155,322.00	3,030,322.00	9.43
機械及設備	79,109,000.00	79,116,324.00	7,324.00	0.01
交通及運輸設備	5,657,000.00	4,775,308.00	-881,692.00	-15.59
什項設備	28,519,000.00	22,214,111.00	-6,304,889.00	-22.11
代管資產	27,900,000.00	27,689,930.00	-210,070.00	-0.75
攤銷	25,964,000.00	31,069,366.00	5,105,366.00	19.66
攤銷電腦軟體	21,212,000.00	25,868,545.00	4,656,545.00	21.95
其他攤銷費用	4,752,000.00	5,200,821.00	448,821.00	9.44
其他	-4,791,000.00	-8,219,312.00	-3,428,312.00	71.56
其他	-4,791,000.00	-8,219,312.00	-3,428,312.00	71.56
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-8,063,442.00	-8,063,442.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	24,287,990.00	24,287,990.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	125,448,000.00	225,610,742.00	100,162,742.00	79.84
▼投資活動之現金流量	-194,739,000.00	-358,126,276.00	-163,387,276.00	83.90
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	94,673,973.00	94,673,973.00	
減少短期墊款	0.00	94,673,973.00	94,673,973.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	120,000.00	1,671,061.00	1,551,061.00	1292.55
減少準備金	120,000.00	1,671,061.00	1,551,061.00	1292.55
減少固定資產及遞耗資產	0.00	82,374.00	82,374.00	
減少固定資產	0.00	82,374.00	82,374.00	
固定資產之減少	0.00	82,374.00	82,374.00	
購建中固定資產	0.00	82,374.00	82,374.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	661,700.00	661,700.00	
減少其他資產	0.00	661,700.00	661,700.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-94,768,691.00	-94,768,691.00	
增加短期墊款	0.00	-94,768,691.00	-94,768,691.00	
增加固定資產及遞耗資產	-149,543,000.00	-329,538,467.00	-179,995,467.00	120.36
增加固定資產	-149,543,000.00	-329,538,467.00	-179,995,467.00	120.36
固定資產之增置	-149,543,000.00	-329,538,467.00	-179,995,467.00	120.36
土地改良物	-5,500,000.00	-84,258,603.00	-78,758,603.00	1431.97
房屋及建築	-4,209,000.00	-4,792,875.00	-583,875.00	13.87
機械及設備	-111,887,000.00	-97,883,662.00	14,003,338.00	-12.52
交通及運輸設備	-2,500,000.00	-5,147,148.00	-2,647,148.00	105.89
什項設備	-25,447,000.00	-21,753,192.00	3,693,808.00	-14.52

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產	0.00	-115,702,987.00	-115,702,987.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-45,316,000.00	-30,908,226.00	14,407,774.00	-31.79
增加無形資產	-13,652,000.00	-17,033,553.00	-3,381,553.00	24.77
增加遞延借項	-31,664,000.00	-13,522,173.00	18,141,827.00	-57.29
增加其他資產	0.00	-352,500.00	-352,500.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-194,739,000.00	-358,126,276.00	-163,387,276.00	83.90
▼融資活動之現金流量	198,557,000.00	227,016,735.00	28,459,735.00	14.33
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	3,000,000.00	71,727,221.00	68,727,221.00	2290.91
增加其他負債	0.00	71,257,221.00	71,257,221.00	
增加遞延貸項	3,000,000.00	470,000.00	-2,530,000.00	-84.33
增加基金、公積及填補短絀	195,557,000.00	218,895,380.00	23,338,380.00	11.93
增加基金	195,557,000.00	218,895,380.00	23,338,380.00	11.93
國庫撥款增置固定資產	180,761,000.00	194,898,851.00	14,137,851.00	7.82
國庫增撥無形資產	8,876,000.00	15,098,027.00	6,222,027.00	70.10
國庫增撥遞延借項	5,920,000.00	8,898,502.00	2,978,502.00	50.31
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-63,605,866.00	-63,605,866.00	
減少其他負債	0.00	-63,605,866.00	-63,605,866.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	198,557,000.00	227,016,735.00	28,459,735.00	14.33
▼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-)	129,266,000.00	94,501,201.00	-34,764,799.00	-26.89
▼期初現金及約當現金	1,648,460,000.00	2,046,910,198.00	398,450,198.00	24.17
▼期末現金及約當現金	1,777,726,000.00	2,141,411,399.00	363,685,399.00	20.46
▼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	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00	-100.00
機械及設備	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	-100.00
交通及運輸設備	1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00	-100.00
什項設備	500,000.00	0.00	-500,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	-100.00
機械及設備	-3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-100.00
交通及運輸設備	-1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	-100.00
什項設備	-500,000.00	0.00	500,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	161,246,827.00	161,246,827.00	
受贈固定資產明細	0.00	161,246,827.00	161,246,827.00	
土地改良物	0.00	101,108,221.00	101,108,221.00	
房屋及建築	0.00	60,113,156.00	60,113,156.00	
機械及設備	0.00	25,450.00	25,450.00	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈餘分配與虧損填補之金額	-74,667,000.00	0.00	74,667,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-74,667,000.00	0.00	74,667,000.00	-100.00
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	2,111,000.00	7,109,230.00	4,998,230.00	236.77
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	2,111,000.00	8,499,172.00	6,388,172.00	302.61
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減(-)-之數	0.00	-1,389,942.00	-1,389,942.00	
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	9,433,213.00	9,433,213.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	9,433,213.00	9,433,213.00	
土地改良物	0.00	3,147.00	3,147.00	
房屋及建築	0.00	5,823,130.00	5,823,130.00	
什項設備	0.00	3,606,936.00	3,606,936.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)-之金額	120,000.00	58,873.00	-61,127.00	-50.94
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	120,000.00	58,873.00	-61,127.00	-50.94
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	491,082,926.00	491,082,926.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	491,716,426.00	491,716,426.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-633,500.00	-633,500.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	27,900,000.00	27,689,930.00	-210,070.00	-0.75
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-數	0.00	16,034,398.00	16,034,398.00	

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8,219,312元。

1. 遞延收入隨折舊費用轉列其他補助收入計20,356,130元。

2. 遞延收入隨折舊費用轉列受贈收入1,448,420元。

3. 費用轉列無形資產-專利權計47,760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13,553,660元。

5. 未完工程轉列費用項目計68,600元

6. 存入保證金轉列收入數40,000元，扣除廠商應付水電費2,144元，淨影響數37,856元。

7. 收回以前年度代扣機關負擔補充保費906元

8. 因逾期罰款天數計算有誤，經廠商提出申訴後，予以更正49,500元。

(二)不含現金及短期貸墊款之流動資產淨減16,153,614元，其中應加回其他應收款-基金部分影響數計24,167,556元、減列以前年度應收款項49,500元，調整後淨增8,063,442元。

二、投資活動之現金流量說明：

(一)短期墊款減少94,673,973元，增加94,768,691元。

(二)減少準備金：計1,671,061元。

 民間指定資本支出捐贈款購置機械及設備79,400元、什項設備38,280元及遞延借項1,553,381元。

國立宜蘭大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(三)購建中固定資產：

- 1.減少：計82,374元。
上年度購置圖書期刊，因缺刊退款82,374元。
- 2.增加：未完工程-土地改良物256,629元、未完工程-房屋及建築104,622,701元、訂購機件-機械及設備6,206,749元及訂購機件-什項設備4,616,908元，共計115,702,987元。

(四)其他資產：存出保證金減少661,700元，增加352,500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70,728,914元、應付保管款0元、暫收及待結轉帳項528,307元，共計71,257,221元。
- 2.減少：存入保證金63,077,559元、應付保管款0元、暫收及待結轉帳項528,307元，共計63,605,866元。

(二)增加遞延貸項計470,000元，係屬其他政府單位補助資本門款項。

(三)增加基金：計218,895,380元。

- 1.國庫撥款增置固定資產152,664,606元、無形資產11,576,892元、國庫增撥遞延借項8,898,502元，共計173,140,000元。
- 2.「獎勵大學教學卓越計畫(愛臺12建設)」增置固定資產5,857,207元、無形資產2,142,793元、教育部補助參與[臺灣學術電子書暨資料庫聯盟]106年聯合採購電子書計畫補助款512,840元，共計8,512,840元。
- 3.教育部其他專案型補助增置固定資產36,377,038元、無形資產865,502元，共計37,242,540元(含上年度認列其他應收款項(基金)，於本年度收到現金24,672,000元，不含本年度核定但尚未撥入數504,444元)。

四、不影響現金流量說明：

(一)受贈固定資產與遞延收入同額增加金額：計1億6,124萬6,827元。

- 1.係國立清華大學無償撥用本校城南校區專用通行路(土地改良物)1億110萬8,221元(移撥前原值1億2,138萬1,487元，累計折舊2,027萬3,266元，帳面價值1億110萬8,221元)、排水暗渠及滯洪池2筆(房屋建築及設備)6,011萬3,156元(移撥前原值6,441萬6,820元，累計折舊430萬3,664元，帳面價值6,011萬3,156元)。(依據行政院106年6月26日院授財產公字第1060194470號函准予後辦理)
- 2.係淡江大學移撥轉任本校教師執行科技部專題計畫購置之筆記型電腦(機械及設備)金額25,450元(撥入前原值37,000元，累計折舊11,550元，帳面價值25,450元)。

(二)其他準備金與遞延收入同額增加金額58,873元，係收到民間指定資本支出捐贈數。

(三)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9,433,213元。

- 1.上年度未完工程-土地改良物完工轉正3,147元。
- 2.上年度未完工程-房屋及建築完工轉正5,823,130元。
- 3.上年度圖書期刊訂購轉正為什項設備3,606,936元。

(四)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491,716,426元。
 - (1)本校土地因土地公告地價調整辦理土地重估價增值201,576,926元。(依據審計部教育農林審計處106年1月4日審教處一字遞1058557394號函辦理)
 - (2)國立清華大學無償撥用本校城南校區國有土地15筆價值288,034,500元。(依據行政院106年6月26日院授財產公字第10600194470號函准予後辦理)
 - (3)補列「新一代網際網路協定互通認證計畫」移轉代管財產數位氣象站1臺75,000元及電力線網路設備2臺60,000元(依國立清華大學102.9.17清資訊字第1029004717號函辦理)。
 - (4)宜蘭縣政府委託計畫購置之設備1,970,000元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少：計633,500元。
 - (1)移撥本校代管資產IPv6印表機至交通部金額43,500元。

國立宜蘭大學校務基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%

(2)移撥精鐳光電科技股份有限公司委託計畫購置之設備590,000元，已提折舊0元，帳面價值590,000元至精鐳光電科技股份有限公司。