

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國106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	125,448	
本期賸餘(短絀-)	-74,667	
調整非現金項目	200,115	1.係土地改良物折舊563萬2千元、房屋及建築折舊3,212萬5千元、機械及設備折舊7,910萬9千元、交通及運輸設備折舊565萬7千元、什項設備折舊2,851萬9千元、代管資產折舊2,790萬元、攤銷電腦軟體2,121萬2千元、其他攤銷費用475萬2千元，計2億0,490萬6千元。 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445萬7千元。 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33萬4千元。 4.以上淨額2億0,011萬5千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	125,448	
▼投資活動之現金流量	-194,739	
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	120	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	-149,543	1.國庫撥款購置機械及設備3,192萬2千元、交通及運輸設備73萬3千元、什項設備718萬9千元，計3,984萬4千元。 2.營運資金土地改良物550萬元、房屋建築及設備420萬9千元、機械及設備5,704萬8千元、交通及運輸設備176萬7千元、什項設備1,725萬8千元，共計8,578萬2千元。 3.教育部其他專案型補助增置機械及設備1,991萬7千元、什項設備100萬元，計2,091萬7千元。 4.其他政府補助計畫補助增置機械及設備300萬元，計300萬元。 以上共計1億4,954萬3千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-45,316	1.國庫撥款購置無形資產737萬6千元、遞延借項592萬元，計1,329萬6千元。 2.營運資金購置無形資產477萬6千元、遞延借項2,562萬4千元、民間捐贈指定遞延借項12萬元，計3,052萬元。 3.教育部其他專案型補助增置無形資產150萬元，計150萬元。 以上共計4,531萬6千元。
其他投資活動之現金流出	0	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-194,739	
▼融資活動之現金流量	198,557	
增加短期債務、流動金融負債、	3,000	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300萬元。

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
其他負債及遞延貸項		
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	195,557	1.國庫撥款增置固定資產1億5,984萬4千元、無形資產737萬6千元、國庫增撥遞延借項592萬元，計1億7,314萬元。 2.教育部其他專案型補助計畫增置固定資產2,091萬7千元、無形資產150萬元，計2,241萬7千元。 以上共計1億9,555萬7千元。
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-)	198,557	
▼匯率變動影響數	0	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	129,266	
▼期初現金及約當現金	1,648,460	
▼期末現金及約當現金	1,777,726	
▼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，變更為非公用財產，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	-74,667	係撥用特別公積填補短絀7,466萬7千元。
提列退撫基金使退休離職準備金	2,111	係提列勞工退休及離職準備金等211萬1千元。

國立宜蘭大學校務基金 現金流量預計表

中華民國106年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
及應付退休及離職金同額增(減-)數		
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	120	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	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	27,900	係代管資產提列折舊數由應付代管資產轉列受贈公積。
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106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(或減少)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. 虧損填補之金額7,466萬7千元，係撥用特別公積填補短絀7,466萬7千元。

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211萬1千元，係提列勞工退休及離職準備金等211萬1千元。

4. 其他準備金與遞延收入同額增加之數12萬元，係預計收到民間指定資本支出捐贈數。

5. 應付代管資產轉列受贈公積數2,790萬元，係代管資產提列折舊數由應付代管資產轉列受贈公積。