

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國108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	137,682,000.00	164,669,999.00	26,987,999.00	19.60
本期賸餘（短絀）	-79,827,000.00	2,742,730.00	82,569,730.00	-103.44
利息股利之調整	-17,000,000.00	-20,674,070.00	-3,674,070.00	21.61
利息收入	-17,000,000.00	-19,501,182.00	-2,501,182.00	14.71
股利收入	0.00	-1,172,888.00	-1,172,888.00	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-96,827,000.00	-17,931,340.00	78,895,660.00	-81.48
調整項目	217,509,000.00	180,509,687.00	-36,999,313.00	-17.01
折舊、減損及折耗	215,075,000.00	193,655,640.00	-21,419,360.00	-9.96
土地改良物	21,889,000.00	24,042,780.00	2,153,780.00	9.84
房屋及建築	40,308,000.00	36,299,035.00	-4,008,965.00	-9.95
機械及設備	93,824,000.00	85,427,244.00	-8,396,756.00	-8.95
交通及運輸設備	5,513,000.00	4,461,097.00	-1,051,903.00	-19.08
什項設備	25,984,000.00	16,151,264.00	-9,832,736.00	-37.84
代管資產	27,557,000.00	27,005,220.00	-551,780.00	-2.00
消耗性生物資產－非流動	0.00	269,000.00	269,000.00	
攤銷	26,259,000.00	27,457,046.00	1,198,046.00	4.56
攤銷電腦軟體	20,841,000.00	20,506,887.00	-334,113.00	-1.60
其他攤銷費用	5,418,000.00	6,950,159.00	1,532,159.00	28.28
兌換短絀（賸餘）	0.00	8,990,000.00	8,990,000.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	147,285.00	147,285.00	
房屋及建築	0.00	73,815.00	73,815.00	
遞延資產	0.00	73,470.00	73,470.00	
其他	-23,825,000.00	-25,314,564.00	-1,489,564.00	6.25
機械及設備	0.00	177,262.00	177,262.00	
什項設備	0.00	-1,189,506.00	-1,189,506.00	
生產性生物資產-非流動	0.00	-269,000.00	-269,000.00	
無形資產	0.00	-128,864.00	-128,864.00	
其他	-23,825,000.00	-23,904,456.00	-79,456.00	0.33
流動資產淨減（淨增）	0.00	-16,163,412.00	-16,163,412.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-8,262,308.00	-8,262,308.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	120,682,000.00	162,578,347.00	41,896,347.00	34.72
收取利息	17,000,000.00	2,091,652.00	-14,908,348.00	-87.70
▼業務活動之淨現金流入（流出）	137,682,000.00	164,669,999.00	26,987,999.00	19.60
▼投資活動之現金流量	-330,378,000.00	-361,875,920.00	-31,497,920.00	9.53
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	1,240,124,401.00	1,240,124,401.00	
減少流動金融資產	0.00	1,109,322,878.00	1,109,322,878.00	
減少短期墊款	0.00	130,801,523.00	130,801,523.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	17,154,004.00	17,154,004.00	
減少準備金	0.00	17,154,004.00	17,154,004.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資	0.00	103,106.00	103,106.00	

國立宜蘭大學校務基金

現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
源				
減少不動產、廠房及設備	0.00	103,106.00	103,106.00	
固定資產之減少	0.00	103,106.00	103,106.00	
購建中固定資產	0.00	103,106.00	103,106.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	305,000.00	305,000.00	
減少其他資產	0.00	305,000.00	305,000.00	
收取利息	0.00	12,998,946.00	12,998,946.00	
收取股利	0.00	1,108,288.00	1,108,288.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-852,736,900.00	-852,736,900.00	
增加流動金融資產	0.00	-782,500,319.00	-782,500,319.00	
增加短期墊款	0.00	-70,236,581.00	-70,236,581.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-500,898,300.00	-500,898,300.00	
增加投資	0.00	-500,000,000.00	-500,000,000.00	
增加準備金	0.00	-898,300.00	-898,300.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-290,016,000.00	-252,409,805.00	37,606,195.00	-12.97
增加不動產、廠房及設備	-290,016,000.00	-252,409,805.00	37,606,195.00	-12.97
固定資產之增置	-290,016,000.00	-252,409,805.00	37,606,195.00	-12.97
土地改良物	-10,500,000.00	-179,200.00	10,320,800.00	-98.29
房屋及建築	-180,750,000.00	-8,380,600.00	172,369,400.00	-95.36
機械及設備	-71,655,000.00	-82,069,047.00	-10,414,047.00	14.53
交通及運輸設備	-1,709,000.00	-7,428,385.00	-5,719,385.00	334.66
什項設備	-25,402,000.00	-17,566,808.00	7,835,192.00	-30.84
購建中固定資產	0.00	-136,785,765.00	-136,785,765.00	
增加無形資產及其他資產	-40,362,000.00	-27,624,660.00	12,737,340.00	-31.56
增加無形資產	-19,146,000.00	-21,108,824.00	-1,962,824.00	10.25
增加其他資產	-21,216,000.00	-6,515,836.00	14,700,164.00	-69.29
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-330,378,000.00	-361,875,920.00	-31,497,920.00	9.53
▼籌資活動之現金流量	122,907,000.00	156,007,109.00	33,100,109.00	26.93
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	607,000.00	42,228,851.00	41,621,851.00	6856.98
增加其他負債	607,000.00	42,228,851.00	41,621,851.00	6856.98
增加基金、公積及填補短絀	122,300,000.00	132,407,680.00	10,107,680.00	8.26
增加基金	122,300,000.00	132,407,680.00	10,107,680.00	8.26
國庫撥款增置固定資產	109,084,000.00	110,420,742.00	1,336,742.00	1.23
國庫增撥無形資產	11,350,000.00	17,800,928.00	6,450,928.00	56.84
國庫增撥遞延資產	1,866,000.00	4,186,010.00	2,320,010.00	124.33
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-18,629,422.00	-18,629,422.00	
減少其他負債	0.00	-18,629,422.00	-18,629,422.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	122,907,000.00	156,007,109.00	33,100,109.00	26.93

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼匯率影響數	0.00	-8,990,000.00	-8,990,000.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-69,789,000.00	-50,188,812.00	19,600,188.00	-28.08
▼期初現金及約當現金	1,223,600,000.00	1,256,428,811.00	32,828,811.00	2.68
▼期末現金及約當現金	1,153,811,000.00	1,206,239,999.00	52,428,999.00	4.54
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	2,111,000.00	1,672,752.00	-438,248.00	-20.76
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	2,111,000.00	1,869,625.00	-241,375.00	-11.43
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-196,873.00	-196,873.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	22,751,978.00	22,751,978.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	22,751,978.00	22,751,978.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	39,188.00	39,188.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	39,188.00	39,188.00	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	0.00	102,827,120.00	102,827,120.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	102,827,120.00	102,827,120.00	
土地改良物	0.00	1,402,927.00	1,402,927.00	
房屋及建築	0.00	95,505,817.00	95,505,817.00	
機械及設備	0.00	2,484,500.00	2,484,500.00	
什項設備	0.00	3,433,876.00	3,433,876.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	4,445,846.00	4,445,846.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	4,445,846.00	4,445,846.00	
購建中固定資產	0.00	4,445,846.00	4,445,846.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	2,343,335.00	2,343,335.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	2,343,335.00	2,343,335.00	
房屋及建築	0.00	1,189,153.00	1,189,153.00	
機械及設備	0.00	1,055,372.00	1,055,372.00	
什項設備	0.00	98,810.00	98,810.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00	-100.00
機械及設備	600,000.00	0.00	-600,000.00	-100.00
交通及運輸設備	300,000.00	0.00	-300,000.00	-100.00

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-100.00
機械及設備	-600,000.00	0.00	600,000.00	-100.00
交通及運輸設備	-300,000.00	0.00	300,000.00	-100.00
什項設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	-2,137,396.00	-2,137,396.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	184,940.00	184,940.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-2,322,336.00	-2,322,336.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	27,557,000.00	27,005,220.00	-551,780.00	-2.00
盈餘分配與虧損填補之金額	-79,827,000.00	0.00	79,827,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-79,827,000.00	0.00	79,827,000.00	-100.00

附 註：

一、業務活動之現金流量下調整非現金項目說明：

(一)調整項目-處理資產短絀：計147,285元。

- 1.房屋及建築：係依據審計部教育農林審計處105年9月22日審教處一字第1058555813號函辦理報廢高壓變電室計73,815元。
- 2.遞延資產：係依據審計部教育農林審計處105年9月22日審教處一字第1058555813號函辦理報廢高壓變電室計73,470元。

(二)調整項目-其他：計-25,314,564元。

- 1.機械及設備：以前年度委辦計畫購置代管資產，誤入機械及設備辦理減帳159,440元，及收回以前年度溢提折舊費用19,920元，移撥科技部計畫購置設備至國立臺灣大學計帳面價值37,742元(原值60,310元、已提折舊22,568元)計177,262元。
- 2.什項設備：修正85年至94年間購置多媒體館藏財產由非消耗品改列什項設備共計1,189,506元。
- 3.生產性生物資產-非流動：依審計部審核通知將以前年度費用轉列生產性生物資產-非流動計269,000元。
- 4.無形資產：以前年度代管資產，於本年度改列無形資產計25,664元，專利費用轉列無形資產-專利權計103,200元計128,864元。
- 5.遞延收入隨折舊費用轉列其他補助收入計22,369,259元。
- 6.農委會補助計畫遞延收入隨計畫結案轉列其他補助收入計20,775元。
- 7.遞延收入隨折舊費用轉列受贈收入2,412,722元。
- 8.提撥公、自提應付退休及離職金、退休準備金898,300元。

二、不影響現金流量說明：

(一)以前年度其他預付款於本年度轉列遞延費用913,165元。

(二)不動產、廠房及設備與受贈公積同額增加係為補列104年度教育部委辦計畫購置代管資產移撥本校機械及設備805,419元、交通及運輸設備44,990元，共計850,409元。

(三)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184,940元。
 - (1)係以前年度購置設備於本年度改列代管資產159,440元。
 - (2)委託計畫購置之設備25,500元。
- 2.代管資產與應付代管資產同額減少：計2,322,336元。
 - (1)報廢高壓變電室1,101,420元(依審計部教育農林審計處105年9月22日審教處一字第1058555813號函)。
 - (2)移撥以前年度委辦計畫購置代管資產予本校計850,409元。

國立宜蘭大學校務基金
現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(3)報廢本校代管交通部預算購置代管資產344,843元。

(4)調整原列代管資產為無形資產25,664元。