

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	119,784,000.00	187,494,571.00	67,710,571.00	56.53
本期賸餘（短絀）	-78,378,000.00	-60,278,558.00	18,099,442.00	-23.09
利息股利之調整	-23,000,000.00	-20,239,768.00	2,760,232.00	-12.00
利息收入	-23,000,000.00	-19,030,801.00	3,969,199.00	-17.26
股利收入	0.00	-1,208,967.00	-1,208,967.00	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-101,378,000.00	-80,518,326.00	20,859,674.00	-20.58
調整項目	211,162,000.00	265,903,325.00	54,741,325.00	25.92
折舊、減損及折耗	205,085,000.00	201,497,922.00	-3,587,078.00	-1.75
土地改良物	25,877,000.00	30,915,175.00	5,038,175.00	19.47
房屋及建築	36,912,000.00	37,933,821.00	1,021,821.00	2.77
機械及設備	87,318,000.00	86,126,920.00	-1,191,080.00	-1.36
交通及運輸設備	4,565,000.00	4,540,836.00	-24,164.00	-0.53
什項設備	23,353,000.00	15,031,510.00	-8,321,490.00	-35.63
代管資產	27,060,000.00	26,949,660.00	-110,340.00	-0.41
攤銷	28,616,000.00	23,140,013.00	-5,475,987.00	-19.14
攤銷電腦軟體	22,020,000.00	15,607,798.00	-6,412,202.00	-29.12
其他攤銷費用	6,596,000.00	7,532,215.00	936,215.00	14.19
兌換短絀（賸餘）	0.00	39,738,807.00	39,738,807.00	
其他	-22,539,000.00	-21,651,939.00	887,061.00	-3.94
機械及設備	0.00	473,978.00	473,978.00	
什項設備	0.00	7,616.00	7,616.00	
無形資產	0.00	-158,000.00	-158,000.00	
應付退休及離職金	2,111,000.00	863,172.00	-1,247,828.00	-59.11
遞延收入	-24,650,000.00	-22,838,705.00	1,811,295.00	-7.35
流動資產淨減（淨增）	0.00	-4,515,947.00	-4,515,947.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	27,694,469.00	27,694,469.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	109,784,000.00	185,384,999.00	75,600,999.00	68.86
收取利息	10,000,000.00	2,109,572.00	-7,890,428.00	-78.90
▼業務活動之淨現金流入（流出）	119,784,000.00	187,494,571.00	67,710,571.00	56.53
▼投資活動之現金流量	-307,105,000.00	-667,329,341.00	-360,224,341.00	117.30
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	1,070,488,457.00	1,070,488,457.00	
減少流動金融資產	0.00	1,004,333,986.00	1,004,333,986.00	
減少短期墊款	0.00	66,154,471.00	66,154,471.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	288,978,668.00	288,978,668.00	
減少投資	0.00	283,968,575.00	283,968,575.00	
減少準備金	0.00	5,010,093.00	5,010,093.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	275,810.00	275,810.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	275,810.00	275,810.00	
固定資產之減少	0.00	275,810.00	275,810.00	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	275,810.00	275,810.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	703,746.00	703,746.00	
減少其他資產	0.00	703,746.00	703,746.00	
減少其他資產	0.00	703,746.00	703,746.00	
收取利息	13,000,000.00	19,796,408.00	6,796,408.00	52.28
收取股利	0.00	1,273,567.00	1,273,567.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,616,986,316.00	-1,616,986,316.00	
增加流動金融資產	0.00	-1,548,255,905.00	-1,548,255,905.00	
增加短期墊款	0.00	-68,730,411.00	-68,730,411.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-2,111,000.00	-163,626,931.00	-161,515,931.00	7651.16
增加投資	0.00	-157,435,940.00	-157,435,940.00	
增加準備金	-2,111,000.00	-6,190,991.00	-4,079,991.00	193.27
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-283,565,000.00	-242,690,733.00	40,874,267.00	-14.41
增加不動產、廠房及設備	-283,565,000.00	-242,690,733.00	40,874,267.00	-14.41
固定資產之增置	-283,565,000.00	-242,690,733.00	40,874,267.00	-14.41
房屋及建築	-75,600,000.00	-1,852,967.00	73,747,033.00	-97.55
機械及設備	-75,802,000.00	-79,436,739.00	-3,634,739.00	4.80
交通及運輸設備	-3,302,000.00	-4,682,784.00	-1,380,784.00	41.82
什項設備	-19,661,000.00	-19,061,021.00	599,979.00	-3.05
購建中固定資產	-109,200,000.00	-137,657,222.00	-28,457,222.00	26.06
增加無形資產及其他資產	-34,429,000.00	-25,542,017.00	8,886,983.00	-25.81
增加無形資產	-11,892,000.00	-15,552,914.00	-3,660,914.00	30.78
增加其他資產	-22,537,000.00	-9,989,103.00	12,547,897.00	-55.68
增加其他資產	0.00	-508,900.00	-508,900.00	
增加遞延費用	-22,537,000.00	-9,480,203.00	13,056,797.00	-57.93
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-307,105,000.00	-667,329,341.00	-360,224,341.00	117.30
▼籌資活動之現金流量	63,146,000.00	109,053,175.00	45,907,175.00	72.70
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	550,000.00	58,814,337.00	58,264,337.00	10593.52
增加其他負債	550,000.00	58,814,337.00	58,264,337.00	10593.52
增加基金、公積及填補短絀	62,596,000.00	83,262,480.00	20,666,480.00	33.02
增加基金	62,596,000.00	83,262,480.00	20,666,480.00	33.02
國庫撥款增置固定資產	50,121,000.00	68,206,098.00	18,085,098.00	36.08
國庫增撥無形資產	6,170,000.00	8,135,826.00	1,965,826.00	31.86
國庫增撥遞延資產	6,305,000.00	6,920,556.00	615,556.00	9.76
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-33,023,642.00	-33,023,642.00	
減少其他負債	0.00	-33,023,642.00	-33,023,642.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	63,146,000.00	109,053,175.00	45,907,175.00	72.70
▼匯率影響數	0.00	-207,068.00	-207,068.00	

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-124,175,000.00	-370,988,663.00	-246,813,663.00	198.76
▼期初現金及約當現金	1,177,440,000.00	1,206,239,999.00	28,799,999.00	2.45
▼期末現金及約當現金	1,053,265,000.00	835,251,336.00	-218,013,664.00	-20.70
▼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	15,708,244.00	15,708,244.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)-之金額	0.00	1,757,881.00	1,757,881.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	1,757,881.00	1,757,881.00	
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	-4,255,462.00	-4,255,462.00	
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	-4,255,462.00	-4,255,462.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	3,200,310.00	3,200,310.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	3,200,310.00	3,200,310.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	95,020.00	95,020.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	95,020.00	95,020.00	
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	282,847,000.00	275,279,246.00	-7,567,754.00	-2.68
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	282,847,000.00	275,279,246.00	-7,567,754.00	-2.68
土地改良物	0.00	28,852,091.00	28,852,091.00	
房屋及建築	282,847,000.00	233,250,146.00	-49,596,854.00	-17.53
機械及設備	0.00	4,649,137.00	4,649,137.00	
交通及運輸設備	0.00	479,680.00	479,680.00	
什項設備	0.00	8,048,192.00	8,048,192.00	
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	1,642,054.00	1,642,054.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	1,642,054.00	1,642,054.00	
房屋及建築	0.00	1,332,419.00	1,332,419.00	
機械及設備	0.00	298,072.00	298,072.00	
什項設備	0.00	11,563.00	11,563.00	
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(+)	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
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	-100.00

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	32,139,685.00	32,139,685.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	45,503,788.00	45,503,788.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-13,364,103.00	-13,364,103.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	27,060,000.00	26,949,660.00	-110,340.00	-0.41
盈餘分配與虧損填補之金額	-78,378,000.00	-53,430,781.00	24,947,219.00	-31.83
提存(撥用-)公積	-78,378,000.00	-53,430,781.00	24,947,219.00	-31.83

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整項目-其他：計-21,651,939元。

- 1.機械及設備：移撥農委會計畫購置設備至行政院農業委員會畜產事業所計帳面價值371,768元(原值463,500元、已提折舊數91,732元)、科技部計畫購置設備至國立中興大學計帳面價值87,433元(原值219,150元、已提折舊數131,717元)及國立臺灣大學計帳面價值28,390元(原值1,371,709元、已提折舊數1,343,319元)、收回以前年度溢提折舊費用79,613元、以前年度機械及設備改列代管資產66,000元。
- 2.交通及運輸設備：移撥科技部計畫購置設備至國立中興大學計帳面價值26,050元(原值55,400元、已提折舊數29,350元)、收回以前年度溢提折舊費用26,050元。
- 3.什項設備：移撥科技部計畫購置設備至國立中興大學計帳面價值26,606元(原值38,000元、已提折舊數11,394元)及至國立臺灣大學計帳面價值0元(原值16,000元、已提折舊數16,000元)、收回以前年度溢提折舊費用18,990元。
- 4.無形資產：以前年度專利費用轉列專利權計158,000元。
- 5.提撥公、自提應付退休及離職金863,172元。
- 6.遞延收入：隨折舊費用轉列其他補助收入20,972,764元及受贈收入1,865,941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房屋及建築912,232元。
- (二)以前年度其他預付款於本年度轉列電腦軟體150,000元。
- (三)以前年度其他預付款於本年度轉列遞延費用21,740,351元。
- (四)以前年度未完工程於本年度轉列遞延費用3,780,500元。
- (五)以前年度專利權於本年度轉列電腦軟體19,993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45,503,788元。
 - (1)調整本校土地因土地公告地價調整辦理重估價增值45,437,788元。(依審計部教育農林審計處109年3月11日審教處一字第1098551075號函)
 - (2)係以前年度機械設備於本年度改列代管資產66,000元。
 - 2.代管資產與應付代管資產同額減少：計13,364,103元。
 - (1)調整本校土地因土地公告地價調整辦理重估價減值6,331,976元。(依審計部教育農林審計處109年3月11日審教處一字第1098551075號函)
 - (2)報廢本校代管行政院農業委員會農糧署預算購置代管資產945,000元。
 - (3)報廢本校代管財團法人台灣網路資訊中心預算購置代管資產95,000元。
 - (4)移撥本校代管資產至宜蘭縣政府3,951,567元。
 - (5)調整教育部已列財產帳，本校代管資產無須列帳2,040,560元。
- (七)備供出售金融資產評價調整-非流動與金融商品未實現餘絀同額減少45,365元。