

# 國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	119,448,000	113,861,280	-5,586,720	-4.68
本期賸餘（短絀）	-78,087,000	1,224,370	79,311,370	--
利息股利之調整	-27,000,000	-60,916,343	-33,916,343	125.62
利息收入	-9,000,000	-51,985,343	-42,985,343	477.61
股利收入	-18,000,000	-8,931,000	9,069,000	-50.38
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-105,087,000	-59,691,973	45,395,027	-43.20
調整項目	215,535,000	163,804,276	-51,730,724	-24.00
折舊、減損及折耗	208,985,000	232,205,669	23,220,669	11.11
土地改良物	30,914,000	40,170,788	9,256,788	29.94
房屋及建築	41,818,000	44,839,525	3,021,525	7.23
機械及設備	86,955,000	90,617,021	3,662,021	4.21
交通及運輸設備	3,259,000	6,185,273	2,926,273	89.79
什項設備	18,979,000	23,589,793	4,610,793	24.29
代管資產	27,060,000	26,803,269	-256,731	-0.95
攤銷	31,150,000	25,837,679	-5,312,321	-17.05
攤銷電腦軟體	20,073,000	16,085,216	-3,987,784	-19.87
其他攤銷費用	11,077,000	9,752,463	-1,324,537	-11.96
兌換短絀（賸餘）		1,132,911	1,132,911	--
處理資產短絀（賸餘）		244,720	244,720	--
機械及設備		244,720	244,720	--
其他	-24,600,000	-27,955,680	-3,355,680	13.64
機械及設備		163,952	163,952	--
無形資產		-390,400	-390,400	--
應付退休及離職金	1,000,000	132,087	-867,913	-86.79
遞延收入	-25,600,000	-27,861,319	-2,261,319	8.83
流動資產淨減（淨增）		-53,979,025	-53,979,025	--
流動負債淨增（淨減）		-13,681,998	-13,681,998	--
未計利息股利之現金流入（流出）	110,448,000	104,112,303	-6,335,697	-5.74
收取利息	9,000,000	9,748,977	748,977	8.32
▼業務活動之淨現金流入（流出）	119,448,000	113,861,280	-5,586,720	-4.68
▼投資活動之現金流量	-338,041,000	-249,923,910	88,117,090	-26.07
減少流動金融資產及短期貸墊款		989,428,396	989,428,396	--
減少流動金融資產		924,405,862	924,405,862	--
減少短期墊款		65,022,534	65,022,534	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		692,520,265	692,520,265	--
減少投資		673,886,500	673,886,500	--
減少準備金		18,633,765	18,633,765	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		119,117	119,117	--
減少不動產、廠房及設備		119,117	119,117	--

# 國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
固定資產之減少		119,117	119,117	--
購建中固定資產		119,117	119,117	--
減少無形資產及其他資產		207,760	207,760	--
減少其他資產		207,760	207,760	--
減少其他資產		207,760	207,760	--
收取利息		35,199,641	35,199,641	--
收取股利	18,000,000	8,931,000	-9,069,000	-50.38
增加流動金融資產及短期貸墊款		-958,670,642	-958,670,642	--
增加流動金融資產		-901,908,139	-901,908,139	--
增加短期墊款		-56,762,503	-56,762,503	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,000,000	-751,141,017	-750,141,017	75014.10
增加投資		-728,683,010	-728,683,010	--
增加準備金	-1,000,000	-22,458,007	-21,458,007	2145.80
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-297,932,000	-244,799,512	53,132,488	-17.83
增加不動產、廠房及設備	-297,932,000	-244,799,512	53,132,488	-17.83
固定資產之增置	-297,932,000	-244,799,512	53,132,488	-17.83
土地改良物		-1,722,317	-1,722,317	--
房屋及建築	-119,903,000	-6,363,090	113,539,910	-94.69
機械及設備	-81,235,000	-70,713,232	10,521,768	-12.95
交通及運輸設備	-6,831,000	-8,247,558	-1,416,558	20.74
什項設備	-15,605,000	-25,581,925	-9,976,925	63.93
購建中固定資產	-74,358,000	-132,171,390	-57,813,390	77.75
增加無形資產及其他資產	-57,109,000	-21,718,918	35,390,082	-61.97
增加無形資產	-20,091,000	-17,614,143	2,476,857	-12.33
增加其他資產	-37,018,000	-4,104,775	32,913,225	-88.91
增加其他資產		-571,772	-571,772	--
增加遞延費用	-37,018,000	-3,533,003	33,484,997	-90.46
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-338,041,000	-249,923,910	88,117,090	-26.07
▼籌資活動之現金流量	66,196,000	66,808,591	612,591	0.93
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	585,000	47,031,666	46,446,666	7939.60
增加其他負債	585,000	47,031,666	46,446,666	7939.60
增加基金、公積及填補短絀	65,611,000	64,139,057	-1,471,943	-2.24
增加基金	65,611,000	64,139,057	-1,471,943	-2.24
國庫撥款增置固定資產	50,625,000	55,644,897	5,019,897	9.92
國庫增撥無形資產	9,486,000	3,604,596	-5,881,404	-62.00
國庫增撥遞延資產	5,500,000	4,889,564	-610,436	-11.10
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-44,362,132	-44,362,132	--
減少其他負債		-44,362,132	-44,362,132	--

# 國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	66,196,000	66,808,591	612,591	0.93
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-152,397,000	-69,254,039	83,142,961	-54.56
▼期初現金及約當現金	877,146,000	866,909,650	-10,236,350	-1.17
▼期末現金及約當現金	724,749,000	797,655,611	72,906,611	10.06
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
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		-833,616	-833,616	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		832,557	832,557	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-1,666,173	-1,666,173	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		990,757	990,757	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		990,757	990,757	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		3,950,000	3,950,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		3,950,000	3,950,000	--
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	60,937,000	3,350,006	-57,586,994	-94.50
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	60,937,000	3,350,006	-57,586,994	-94.50
房屋及建築	60,937,000	448,799	-60,488,201	-99.26
機械及設備		848,162	848,162	--
什項設備		2,053,045	2,053,045	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		4,693,889	4,693,889	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		4,693,889	4,693,889	--
土地改良物		89,572	89,572	--
房屋及建築		3,422,600	3,422,600	--
機械及設備		1,181,717	1,181,717	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		49,250	49,250	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		49,250	49,250	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000		-500,000	-100.00
機械及設備	300,000		-300,000	-100.00
交通及運輸設備	150,000		-150,000	-100.00
什項設備	50,000		-50,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-500,000		500,000	-100.00
機械及設備	-300,000		300,000	-100.00

# 國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
交通及運輸設備	-150,000		150,000	-100.00
什項設備	-50,000		50,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額		18,698,864	18,698,864	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		21,538,864	21,538,864	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-2,840,000	-2,840,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	27,060,000	26,803,269	-256,731	-0.95
盈餘分配與虧損填補之金額	-78,087,000		78,087,000	-100.00
提存(撥用-)公積	-78,087,000		78,087,000	-100.00

附 註：

一、業務活動之現金流量項下調整非現金項目：

(一)兌換短絀：係外幣資產因匯率變動評價之兌換短絀1,132,911元。

(二)處理資產短絀：係報廢機械及設備帳面價值244,720元。

(三)其他：計淨減27,955,680元，說明如下：

1. 機械及設備：移撥國科會計畫購置之機械及設備帳面價值163,952元。

2. 無形資產：以前年度專利費用資本化轉列為專利權390,400元。

3. 應付退休及離職準備金：提撥公提及自提離職儲金132,087元。

4. 遞延收入：隨折舊及攤銷費用之提列，轉列其他補助收入23,745,671元及受贈收入4,115,648元。

二、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)以前年度其他預付款於本年度轉列遞延費用3,582,785元。

(二)以前年度預付工程及土地款於本年度轉列未完工程-房屋及建築3,218,094元。

(三)以前年度交通及運輸設備於本年度轉列機械及設備246,000元。

(四)代管資產與應付代管資產同額增加21,538,864元，係本校宜蘭市金六結段等8筆地號土地因地籍圖重測帳面價值增加288,864元，及增置教育部委辦計畫之財產設備21,250,000元。

(五)代管資產與應付代管資產同額減少2,840,000元，係農業部計畫原財產所有權屬委託機關，後因合約勘誤後所有權歸屬本校，爰此轉帳至電腦軟體2,840,000元。

(六)透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動，與透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀，同額增加30,618,261元，係年度中處分上年度持有之投資轉銷27,927,347元，及年底時按公平市價衡量之評價調整2,690,914元。