

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	116,218,000	141,980,845	25,762,845	22.17
本期賸餘（短絀）	-78,531,000	-12,142,981	66,388,019	-84.54
利息股利之調整	-29,500,000	-58,052,080	-28,552,080	96.79
利息收入	-20,500,000	-48,020,240	-27,520,240	134.25
股利收入	-9,000,000	-10,031,840	-1,031,840	11.46
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-108,031,000	-70,195,061	37,835,939	-35.02
調整項目	221,699,000	204,154,983	-17,544,017	-7.91
折舊、減損及折耗	218,268,000	212,250,890	-6,017,110	-2.76
土地改良物	29,456,000	28,485,452	-970,548	-3.29
房屋及建築	55,415,000	45,507,610	-9,907,390	-17.88
機械及設備	81,950,000	88,635,968	6,685,968	8.16
交通及運輸設備	3,290,000	6,741,086	3,451,086	104.90
什項設備	21,301,000	16,120,821	-5,180,179	-24.32
代管資產	26,856,000	26,759,953	-96,047	-0.36
攤銷	29,631,000	31,634,893	2,003,893	6.76
攤銷電腦軟體	18,554,000	19,166,277	612,277	3.30
其他攤銷費用	11,077,000	12,468,616	1,391,616	12.56
兌換短絀（賸餘）		-13,812,593	-13,812,593	--
其他	-26,200,000	-29,313,286	-3,113,286	11.88
機械及設備		5,611,255	5,611,255	--
什項設備		23,399	23,399	--
無形資產		-449,895	-449,895	--
應付退休及離職金	1,000,000	11,107	-988,893	-98.89
遞延收入	-27,200,000	-25,936,138	1,263,862	-4.65
其他		-8,573,014	-8,573,014	--
流動資產淨減（淨增）		-17,794,432	-17,794,432	--
流動負債淨增（淨減）		21,189,511	21,189,511	--
未計利息股利之現金流入（流出）	113,668,000	133,959,922	20,291,922	17.85
收取利息	2,550,000	8,020,923	5,470,923	214.55
▼業務活動之淨現金流入（流出）	116,218,000	141,980,845	25,762,845	22.17
▼投資活動之現金流量	-294,282,000	-247,890,435	46,391,565	-15.76
減少流動金融資產及短期貸墊款		790,511,144	790,511,144	--
減少流動金融資產		745,890,206	745,890,206	--
減少短期墊款		44,620,938	44,620,938	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		567,339,473	567,339,473	--
減少投資		556,808,590	556,808,590	--
減少準備金		10,530,883	10,530,883	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		92,487	92,487	--
減少不動產、廠房及設備		92,487	92,487	--

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國113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		92,487	92,487	--
購建中固定資產		92,487	92,487	--
減少無形資產及其他資產		456,059	456,059	--
減少其他資產		456,059	456,059	--
減少其他資產		456,059	456,059	--
收取利息	17,950,000	42,939,341	24,989,341	139.22
收取股利	9,000,000	10,031,840	1,031,840	11.46
增加流動金融資產及短期貸墊款		-438,536,469	-438,536,469	--
增加流動金融資產		-379,116,349	-379,116,349	--
增加短期墊款		-59,420,120	-59,420,120	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,000,000	-927,328,361	-926,328,361	92632.84
增加投資		-927,317,254	-927,317,254	--
增加準備金	-1,000,000	-11,107	988,893	-98.89
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-283,057,000	-274,081,571	8,975,429	-3.17
增加不動產、廠房及設備	-283,057,000	-274,081,571	8,975,429	-3.17
固定資產之增置	-283,057,000	-274,081,571	8,975,429	-3.17
土地改良物	-26,641,000	-7,298,592	19,342,408	-72.60
房屋及建築	-116,000	-10,687,546	-10,571,546	9113.40
機械及設備	-78,296,000	-69,801,068	8,494,932	-10.85
交通及運輸設備	-7,688,000	-2,245,442	5,442,558	-70.79
什項設備	-15,316,000	-23,713,225	-8,397,225	54.83
購建中固定資產	-155,000,000	-160,335,698	-5,335,698	3.44
增加無形資產及其他資產	-37,175,000	-19,314,378	17,860,622	-48.04
增加無形資產	-16,204,000	-16,591,292	-387,292	2.39
增加其他資產	-20,971,000	-2,723,086	18,247,914	-87.01
增加遞延費用	-20,971,000	-2,723,086	18,247,914	-87.01
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-294,282,000	-247,890,435	46,391,565	-15.76
▼籌資活動之現金流量	59,378,000	70,120,196	10,742,196	18.09
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	585,000	25,572,766	24,987,766	4271.41
增加其他負債	585,000	25,572,766	24,987,766	4271.41
增加基金、公積及填補短絀	58,793,000	61,992,037	3,199,037	5.44
增加基金	58,793,000	61,992,037	3,199,037	5.44
國庫撥款增置固定資產	42,568,000	46,814,273	4,246,273	9.98
國庫增撥無形資產	8,342,000	8,629,914	287,914	3.45
國庫增撥遞延資產	7,883,000	6,547,850	-1,335,150	-16.94
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-17,444,607	-17,444,607	--
減少其他負債		-17,444,607	-17,444,607	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	59,378,000	70,120,196	10,742,196	18.09

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國113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		697,071	697,071	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-118,686,000	-35,092,323	83,593,677	-70.43
▼期初現金及約當現金	654,979,000	797,655,611	142,676,611	21.78
▼期末現金及約當現金	536,293,000	762,563,288	226,270,288	42.19
▼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		-38,871,258	-38,871,258	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		3,405,419	3,405,419	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-42,276,677	-42,276,677	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		3,712,655	3,712,655	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		3,712,655	3,712,655	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		17,676	17,676	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		17,676	17,676	--
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	71,859,000	103,548,951	31,689,951	44.10
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	71,859,000	103,548,951	31,689,951	44.10
土地改良物	71,859,000	16,418,714	-55,440,286	-77.15
房屋及建築		82,272,528	82,272,528	--
機械及設備		2,124,464	2,124,464	--
什項設備		2,733,245	2,733,245	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		1,188,591	1,188,591	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		1,188,591	1,188,591	--
機械及設備		1,053,616	1,053,616	--
交通及運輸設備		84,975	84,975	--
什項設備		50,000	50,000	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		3,128,000	3,128,000	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		3,128,000	3,128,000	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		40,529	40,529	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	3,000,000	40,529	-2,959,471	-98.65
機械及設備	1,800,000	40,529	-1,759,471	-97.75
交通及運輸設備	900,000		-900,000	-100.00
什項設備	300,000		-300,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-3,000,000		3,000,000	-100.00

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	-1,800,000		1,800,000	-100.00
交通及運輸設備	-900,000		900,000	-100.00
什項設備	-300,000		300,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		106,760,970	106,760,970	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		107,269,224	107,269,224	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-508,254	-508,254	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	26,856,000	26,759,953	-96,047	-0.36
盈餘分配與虧損填補之金額	-78,531,000		78,531,000	-100.00
提存(撥用-)公積	-78,531,000		78,531,000	-100.00

附 註：

一、業務活動之現金流量項下調整非現金項目：

(一)兌換賸餘：係外幣資產因匯率變動評價之未實現兌換賸餘13,812,593元。

(二)其他：計淨減29,313,286元，說明如下：

1. 機械及設備：移撥國科會、受贈、農業部及結餘款計畫購置之機械及設備帳面價值5,611,255元。
2. 什項設備：移撥國科會、受贈及結餘款計畫購置之什項設備帳面價值23,399元。
3. 無形資產：以前年度專利費用資本化轉列為專利權449,895元。
4. 應付退休及離職準備金：提撥公提及自提離職儲金11,107元。
5. 遞延收入：隨折舊及攤銷費用之提列，轉列其他補助收入2,860,205元及受贈收入23,894,933元與受贈收入經常門轉資本門819,000元。
6. 其他：捐贈指定用途經常門之受贈收入8,573,014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16,453,258元及透過其他綜合餘絀案公允價值衡量之金融資產-非流動15,811,550元。
- (二)以前年度未完工程轉列遞延費用1,532,357元。
- (三)代管資產與應付代管資產同額增加107,269,224元，係本校代管資產土地辦理重估增值107,157,424元(依審計部教育農林審計處113年3月25日審教處一字第1138502210號函)，及增置教育部及國家運動科學中心委辦計畫之財產設備111,800元。
- (四)代管資產與應付代管資產同額減少508,254元，本校代管資產土地辦理重估減值508,254元(依審計部教育農林審計處113年3月25日審教處一字第1138502210號函)。
- (五)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，同額減少19,811,475元，係年度中處分上年度持有之投資轉銷10,616,357元，及年底時按公平市價衡量之評價調整9,195,118元。