

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	108,326,000	141,105,002	32,779,002	30.26
本期賸餘（短絀）	-74,317,000	-24,652,335	49,664,665	-66.83
利息股利之調整	-39,000,000	-56,092,862	-17,092,862	43.83
利息收入	-30,000,000	-37,281,002	-7,281,002	24.27
股利收入	-9,000,000	-18,811,860	-9,811,860	109.02
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-113,317,000	-80,745,197	32,571,803	-28.74
調整項目	216,643,000	214,431,034	-2,211,966	-1.02
折舊、減損及折耗	230,735,000	217,669,843	-13,065,157	-5.66
土地改良物	45,245,000	24,704,307	-20,540,693	-45.40
房屋及建築	56,966,000	54,310,414	-2,655,586	-4.66
機械及設備	79,130,000	88,667,348	9,537,348	12.05
交通及運輸設備	4,280,000	6,203,430	1,923,430	44.94
什項設備	18,292,000	17,024,381	-1,267,619	-6.93
代管資產	26,822,000	26,759,963	-62,037	-0.23
攤銷	14,008,000	30,281,411	16,273,411	116.17
攤銷電腦軟體	3,799,000	16,948,730	13,149,730	346.14
其他攤銷費用	10,209,000	13,332,681	3,123,681	30.60
兌換短絀（賸餘）		212	212	--
其他	-28,100,000	-48,526,245	-20,426,245	72.69
機械及設備		780,880	780,880	--
無形資產		-255,880	-255,880	--
應付退休及離職金	1,000,000	94,092	-905,908	-90.59
遞延收入	-29,100,000	-25,114,571	3,985,429	-13.70
其他		-24,030,766	-24,030,766	--
流動資產淨減（淨增）		-7,107,097	-7,107,097	--
流動負債淨增（淨減）		22,112,910	22,112,910	--
未計利息股利之現金流入（流出）	103,326,000	133,685,837	30,359,837	29.38
收取利息	5,000,000	7,419,165	2,419,165	48.38
▼業務活動之淨現金流入（流出）	108,326,000	141,105,002	32,779,002	30.26
▼投資活動之現金流量	-230,022,000	-261,403,356	-31,381,356	13.64
減少流動金融資產及短期貸墊款		514,086,747	514,086,747	--
減少流動金融資產		444,602,220	444,602,220	--
減少短期墊款		69,484,527	69,484,527	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		563,358,192	563,358,192	--
減少投資		538,402,584	538,402,584	--
減少準備金		24,955,608	24,955,608	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		57,960	57,960	--
減少不動產、廠房及設備		57,960	57,960	--
固定資產之減少		57,960	57,960	--

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國114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		57,960	57,960	--
減少無形資產及其他資產		377,320	377,320	--
減少其他資產		377,320	377,320	--
減少其他資產		377,320	377,320	--
收取利息	25,000,000	31,103,728	6,103,728	24.41
收取股利	9,000,000	18,811,860	9,811,860	109.02
增加流動金融資產及短期貸墊款		-456,077,293	-456,077,293	--
增加流動金融資產		-402,370,349	-402,370,349	--
增加短期墊款		-53,706,944	-53,706,944	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,000,000	-711,446,863	-710,446,863	71044.69
增加投資		-711,352,771	-711,352,771	--
增加準備金	-1,000,000	-94,092	905,908	-90.59
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-222,024,000	-183,028,100	38,995,900	-17.56
增加不動產、廠房及設備	-222,024,000	-183,028,100	38,995,900	-17.56
固定資產之增置	-222,024,000	-183,028,100	38,995,900	-17.56
土地改良物	-12,537,000		12,537,000	-100.00
房屋及建築	-88,352,000	-25,145,729	63,206,271	-71.54
機械及設備	-80,360,000	-85,207,927	-4,847,927	6.03
交通及運輸設備	-5,183,000	-5,803,903	-620,903	11.98
什項設備	-15,592,000	-25,656,384	-10,064,384	64.55
購建中固定資產	-20,000,000	-41,214,157	-21,214,157	106.07
增加無形資產及其他資產	-40,998,000	-38,646,907	2,351,093	-5.73
增加無形資產	-18,357,000	-17,207,118	1,149,882	-6.26
增加其他資產	-22,641,000	-21,439,789	1,201,211	-5.31
增加其他資產		-310,534	-310,534	--
增加遞延費用	-22,641,000	-21,129,255	1,511,745	-6.68
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-230,022,000	-261,403,356	-31,381,356	13.64
▼籌資活動之現金流量	59,347,000	80,834,452	21,487,452	36.21
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	585,000	38,386,177	37,801,177	6461.74
增加其他負債	585,000	38,386,177	37,801,177	6461.74
增加基金、公積及填補短絀	58,762,000	72,536,091	13,774,091	23.44
增加基金	58,762,000	72,536,091	13,774,091	23.44
國庫撥款增置固定資產	43,258,000	58,483,080	15,225,080	35.20
國庫增撥無形資產	10,504,000	8,840,440	-1,663,560	-15.84
國庫增撥遞延資產	5,000,000	5,212,571	212,571	4.25
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-30,087,816	-30,087,816	--
減少其他負債		-30,087,816	-30,087,816	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	59,347,000	80,834,452	21,487,452	36.21

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國114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		-212	-212	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-62,349,000	-39,464,114	22,884,886	-36.70
▼期初現金及約當現金	667,104,000	762,563,288	95,459,288	14.31
▼期末現金及約當現金	604,755,000	723,099,174	118,344,174	19.57
▼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		6,400,000	6,400,000	--
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		588	588	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		588	588	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		6,835,192	6,835,192	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		6,835,192	6,835,192	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		2,018,259	2,018,259	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		2,018,259	2,018,259	--
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	269,706,000	232,358,190	-37,347,810	-13.85
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	269,706,000	232,358,190	-37,347,810	-13.85
土地改良物	85,963,000	14,688,135	-71,274,865	-82.91
房屋及建築	183,743,000	215,330,989	31,587,989	17.19
交通及運輸設備		256,066	256,066	--
什項設備		2,083,000	2,083,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		10,453,495	10,453,495	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		10,453,495	10,453,495	--
機械及設備		9,300,699	9,300,699	--
交通及運輸設備		1,134,108	1,134,108	--
什項設備		18,688	18,688	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		68,766	68,766	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	6,000,000	68,766	-5,931,234	-98.85
機械及設備	3,500,000	68,766	-3,431,234	-98.04
交通及運輸設備	1,500,000		-1,500,000	-100.00
什項設備	1,000,000		-1,000,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-6,000,000		6,000,000	-100.00
機械及設備	-3,500,000		3,500,000	-100.00
交通及運輸設備	-1,500,000		1,500,000	-100.00
什項設備	-1,000,000		1,000,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(		1,495,708	1,495,708	--

國立宜蘭大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
+)或減少(-)之金額				
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		1,495,708	1,495,708	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	26,822,000	26,759,963	-62,037	-0.23
盈餘分配與虧損填補之金額	-74,317,000		74,317,000	-100.00
提存(撥用-)公積	-74,317,000		74,317,000	-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未實現兌換短絀212元。

(二)其他：計淨減48,526,245元，說明如下：

1. 機械及設備：移撥國科會及民間委辦計畫購置之機械及設備帳面價值780,880元。
2. 無形資產：以前年度專利費用資本化轉列為專利權255,880元。
3. 應付退休及離職準備金：提撥公提及自提離職儲金94,092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21,069,354元及受贈收入4,130,217元、受贈收入經常門轉資本門1,060,000元及其他機關補助資本門轉經常門975,000元。
5. 其他：收取以股票支付之技術移轉權利金420,000元及捐贈指定用途經常門之受贈收入23,610,766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房屋及建築3,005,994元、機械及設備1,140,000元、什項設備138,027元、電腦軟體223,232元及遞延費用19,577,271元。

(二)代管資產與應付代管資產同額增加1,495,708元，係增置教育部及國家運動科學中心委辦計畫之財產設備199,900元及農業部林業及自然保育署宜蘭分署委辦計畫之財產設備1,295,808元。

(三)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45,571,323元，係年度中處分上年度持有之投資轉銷4,986,000元，及年底時按公平市價衡量之評價調整40,585,323元。