

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103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	80,727,000.00	168,711,387.00	87,984,387.00	108.99
本期賸餘(短絀-)	1,163,000.00	29,078,917.00	27,915,917.00	2400.34
調整非現金項目	79,564,000.00	139,632,470.00	60,068,470.00	75.50
提存呆帳、醫療折讓及短絀	0.00	0.00	0.00	
提存各項準備	0.00	0.00	0.00	
折舊及折耗	67,460,000.00	78,713,050.00	11,253,050.00	16.68
土地改良物	1,013,000.00	1,225,920.00	212,920.00	21.02
房屋及建築	7,855,000.00	13,576,334.00	5,721,334.00	72.84
機械及設備	31,450,000.00	30,464,851.00	-985,149.00	-3.13
交通及運輸設備	3,100,000.00	4,813,857.00	1,713,857.00	55.29
什項設備	12,930,000.00	17,798,570.00	4,868,570.00	37.65
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
代管資產	11,112,000.00	10,833,518.00	-278,482.00	-2.51
折耗	0.00	0.00	0.00	
攤銷	12,104,000.00	12,705,181.00	601,181.00	4.97
攤銷電腦軟體	5,844,000.00	5,807,818.00	-36,182.00	-0.62
其他攤銷費用	6,260,000.00	6,897,363.00	637,363.00	10.18
兌換短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
無形資產	0.00	0.00	0.00	
遞延借項	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
債務整理短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	2,615,471.00	2,615,471.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
無形資產	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	2,615,471.00	2,615,471.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	17,952,264.00	17,952,264.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	27,646,504.00	27,646,504.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	80,727,000.00	168,711,387.00	87,984,387.00	108.99
▼投資活動之現金流量	-57,409,000.00	-58,318,594.00	-909,594.00	1.58
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	62,221,349.00	62,221,349.00	
減少流動金融資產	0.00	0.00	0.00	
減少短期貸款	0.00	0.00	0.00	
減少短期墊款	0.00	62,221,349.00	62,221,349.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	0.00	0.00	
減少長期投資	0.00	0.00	0.00	
減少長期應收款	0.00	0.00	0.00	
減少長期貸款	0.00	0.00	0.00	
減少長期墊款	0.00	0.00	0.00	
減少準備金	0.00	0.00	0.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	0.00	0.00	
減少固定資產	0.00	0.00	0.00	
固定資產之減少	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
減少遞耗資產	0.00	0.00	0.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	0.00	0.00	
減少無形資產	0.00	0.00	0.00	
減少遞延借項	0.00	0.00	0.00	
減少其他資產	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-67,597,746.00	-67,597,746.00	
增加流動金融資產	0.00	0.00	0.00	
增加短期貸款	0.00	0.00	0.00	
增加短期墊款	0.00	-67,597,746.00	-67,597,746.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-2,435,927.00	-2,435,927.00	
增加長期投資	0.00	0.00	0.00	
增加長期應收款	0.00	0.00	0.00	
增加長期貸款	0.00	0.00	0.00	
增加長期墊款	0.00	0.00	0.00	
增加準備金	0.00	-2,435,927.00	-2,435,927.00	
增加固定資產及遞耗資產	-42,262,000.00	-46,561,683.00	-4,299,683.00	10.17
增加固定資產	-42,262,000.00	-46,561,683.00	-4,299,683.00	10.17
固定資產之增置	-42,262,000.00	-46,561,683.00	-4,299,683.00	10.17
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	-375,000.00	-2,585,684.00	-2,210,684.00	589.52
機械及設備	-24,275,000.00	-18,410,892.00	5,864,108.00	-24.16
交通及運輸設備	-1,332,000.00	-1,126,983.00	205,017.00	-15.39
什項設備	-14,780,000.00	-21,651,013.00	-6,871,013.00	46.49
購建中固定資產	-1,500,000.00	-2,787,111.00	-1,287,111.00	85.81
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
增加遞耗資產	0.00	0.00	0.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-15,147,000.00	-3,944,587.00	11,202,413.00	-73.96
增加無形資產	-5,347,000.00	-3,549,787.00	1,797,213.00	-33.61
增加遞延借項	-9,800,000.00	-394,800.00	9,405,200.00	-95.97
增加其他資產	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-57,409,000.00	-58,318,594.00	-909,594.00	1.58
▼融資活動之現金流量	13,318,000.00	3,173,330.00	-10,144,670.00	-76.17
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	23,491,210.00	23,491,210.00	
增加短期債務	0.00	0.00	0.00	
增加流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
增加其他負債	0.00	23,491,210.00	23,491,210.00	
增加遞延貸項	0.00	0.00	0.00	
增加長期負債	0.00	0.00	0.00	
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	
增加非流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
增加基金、公積及填補短絀	13,318,000.00	13,950,783.00	632,783.00	4.75
增加基金	13,318,000.00	13,318,000.00	0.00	0.00
國庫撥款增置固定資產	13,318,000.00	13,318,000.00	0.00	0.00

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國庫撥款償還貸款	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥無形資產	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥遞延借項	0.00	0.00	0.00	
增加公積	0.00	632,783.00	632,783.00	
撥款填補短絀	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-34,268,663.00	-34,268,663.00	
減少短期債務	0.00	0.00	0.00	
減少流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
減少其他負債	0.00	-34,268,663.00	-34,268,663.00	
減少遞延貸項	0.00	0.00	0.00	
減少長期負債	0.00	0.00	0.00	
減少長期債務	0.00	0.00	0.00	
減少非流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
減少基金及公積	0.00	0.00	0.00	
減少基金	0.00	0.00	0.00	
減少公積	0.00	0.00	0.00	
賸餘分配款	0.00	0.00	0.00	
解繳國庫淨額	0.00	0.00	0.00	
其他依法分配款	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	13,318,000.00	3,173,330.00	-10,144,670.00	-76.17
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	36,636,000.00	113,566,123.00	76,930,123.00	209.99
▼期初現金及約當現金	1,204,036,000.00	1,208,013,593.00	3,977,593.00	0.33
▼期末現金及約當現金	1,240,672,000.00	1,321,579,716.00	80,907,716.00	6.52
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	300,000.00	0.00	-300,000.00	-100.00
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
撥出固定資產明細(-)	-300,000.00	0.00	300,000.00	-100.00
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	18,184,853.00	18,184,853.00	
受贈固定資產明細	0.00	18,184,853.00	18,184,853.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	8,630,216.00	8,630,216.00	
機械及設備	0.00	5,324,458.00	5,324,458.00	
交通及運輸設備	0.00	83,580.00	83,580.00	
什項設備	0.00	1,191,224.00	1,191,224.00	
購建中固定資產	0.00	2,955,375.00	2,955,375.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
公積轉列基金數	0.00	0.00	0.00	
固定資產已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產局接管。	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
其他資產	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
無形資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入無形資產之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
撥出無形資產之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
固定資產	0.00	0.00	0.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	0.00	0.00	0.00	
提存(撥用-)公積	0.00	0.00	0.00	
賸餘撥充(折減-)基金	0.00	0.00	0.00	
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	60,000.00	-267,761.00	-327,761.00	-546.27
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	60,000.00	95,227.00	35,227.00	58.71
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	0.00	-362,988.00	-362,988.00	
土地重估增值提列公積部分	0.00	0.00	0.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	452,170.00	452,170.00	
固定資產	0.00	452,170.00	452,170.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	414,670.00	414,670.00	
購建中固定資產	0.00	37,500.00	37,500.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	113,927,057.00	113,927,057.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	113,927,057.00	113,927,057.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	113,927,057.00	113,927,057.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
固定資產與其他應付款同額減少數	0.00	0.00	0.00	
固定資產	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	426,605.00	426,605.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	589,605.00	589,605.00	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	-163,000.00	-163,000.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-1,405.00	-1,405.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額減少之金額(-)	0.00	-1,405.00	-1,405.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	0.00	10,361,129.00	10,361,129.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	0.00	10,361,129.00	10,361,129.00	
遞延借項與受贈公積同額減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產明細	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	793,368.00	793,368.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	793,368.00	793,368.00	
受贈無形資產與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-7,440,924.00	-7,440,924.00	
代管資產與應付代管資產同額增	0.00	1,873,933.00	1,873,933.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
加之金額(+)				
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-9,314,857.00	-9,314,857.00	
長期股權投資與受贈公積同額增(+) 減(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增(減-)金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增加(+) 金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額減少(-) 金額	0.00	0.00	0.00	
遞延費用及應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	11,112,000.00	10,833,518.00	-278,482.00	-2.51
其他準備金與預收收入同額增(+) 減(-)數	0.00	0.00	0.00	
固定資產與基金同額減少數	0.00	0.00	0.00	
固定資產明細	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
土地與未實現重估增值同額增加(+) 或減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額減少(-)	0.00	0.00	0.00	
待整理資產與受贈公積同額增(+) 減(-)數	0.00	0.00	0.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量下調整非現金項目：

1. 其他-其他：係指指定用途之捐款收入增加其他準備金524萬1,980元，與支出減少其他準備金524萬9,977元，不影響現金之淨減數計7,997元。
2. 其他-其他：遞延借項以前年度之帳務調整轉列修繕費用259萬9,114元及其他費用8,360元。

二、投資活動之淨現金流量：

國立臺北教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國103年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

1. 增加準備金243萬5,927元，係附小指定於資本門用途之捐款收入增加其他準備金267萬1,833元，與支出減少其他準備金23萬5,906元。

2. 增加固定資產4,656萬1,683元。

3. 增加無形資產354萬9,787元，係購置電腦軟體。

4. 增加遞延借項39萬4,800元，係附小整修大型電箱MOF及LBS設備等工程。

三、融資活動之現金流量：

1. 增加其他負債2,349萬1,210元係暫收及待結轉帳項等之什項負債之增加合計數(不含應付退休及離職金及應付代管資產)。

2. 增加公積63萬2,783元，係教育部「台灣大專校院學術電子書共購共享計畫」之資本門經費增置63萬2,783元。

3. 減少其他負債3,426萬8,663元，係暫收及待結轉帳項等之什項負債之減少合計數(不含應付退休及離職金及應付代管資產)。

四、不影響現金流量之投資及融資活動：

1. 受贈固定資產與受贈公積同額增加1,818萬4,853元，係教育部補助款計畫之受贈資產，房屋及建築863萬0,216元、機械及設備532萬4,458元、交通及運輸設備8萬3,580元、什項設備113萬1,267元及東華大學撥入之什項設備5萬8,552元，私人機構捐贈之什項設備1,405元，教育部補助款計畫之購建中固定資產295萬5,375元。

2. 退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少36萬2,988元，同額增加9萬5,227元。

3. 固定資產與應付未付數同額增加45萬2,170元。

4. 以前年度未完工程於本年度轉列房屋及建築1億1,392萬7,057元。

5. 其他準備金與受贈公積同額增加之金額42萬6,605元係捐贈留本獎學金。

6. 其他準備金與暫收及待結轉帳項同額減少之金額1,405元，係個人捐款指定購書專用。

7. 遞延借項與受贈公積同額增加1,036萬1,129元係教育部補助款計畫之受贈資產。

8. 代管資產與應付代管資產同額增加之金額187萬3,933元，係教育部委辦計畫增置設備123萬9,133元及奉行政院102.12.12.院授財□字第10200360130號函103□增字第002號函同意無償撥用(北市和平西路1段90號4樓)63萬4,800元。

9. 代管資產與應付代管資產同額減少931萬4,857元，係附小代管資產舊登月樓報廢入帳。

10. 應付代管資產轉列受贈公積數1,083萬3,518元，係應付代管資產本年度提列折舊數。