

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國107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	86,615,000.00	128,727,215.00	42,112,215.00	48.62
本期賸餘（短絀）	2,856,000.00	19,530,333.00	16,674,333.00	583.84
利息股利之調整	-9,905,000.00	-17,357,890.00	-7,452,890.00	75.24
利息收入	-9,905,000.00	-17,357,890.00	-7,452,890.00	75.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-7,049,000.00	2,172,443.00	9,221,443.00	-130.82
調整項目	93,664,000.00	125,901,518.00	32,237,518.00	34.42
折舊、減損及折耗	80,095,000.00	86,380,528.00	6,285,528.00	7.85
土地改良物	1,611,000.00	1,818,981.00	207,981.00	12.91
房屋及建築	16,899,000.00	16,256,054.00	-642,946.00	-3.80
機械及設備	31,787,000.00	34,395,155.00	2,608,155.00	8.21
交通及運輸設備	5,491,000.00	4,289,144.00	-1,201,856.00	-21.89
什項設備	13,580,000.00	19,234,858.00	5,654,858.00	41.64
代管資產	10,727,000.00	10,386,336.00	-340,664.00	-3.18
攤銷	13,569,000.00	25,063,559.00	11,494,559.00	84.71
攤銷電腦軟體	8,535,000.00	11,128,586.00	2,593,586.00	30.39
其他攤銷費用	5,034,000.00	13,934,973.00	8,900,973.00	176.82
其他	0.00	-10,206,876.00	-10,206,876.00	
機械及設備	0.00	-197,925.00	-197,925.00	
什項設備	0.00	-642,428.00	-642,428.00	
其他	0.00	-9,366,523.00	-9,366,523.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-9,268,875.00	-9,268,875.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	33,933,182.00	33,933,182.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	86,615,000.00	128,073,961.00	41,458,961.00	47.87
收取利息	0.00	653,254.00	653,254.00	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	86,615,000.00	128,727,215.00	42,112,215.00	48.62
▼投資活動之現金流量	-175,785,000.00	-278,102,229.00	-102,317,229.00	58.21
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	99,632,511.00	99,632,511.00	
減少流動金融資產	0.00	19,600,000.00	19,600,000.00	
減少短期墊款	0.00	80,032,511.00	80,032,511.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	622,300,000.00	622,300,000.00	
減少投資	0.00	622,300,000.00	622,300,000.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	500,000.00	500,000.00	
減少其他資產	0.00	500,000.00	500,000.00	
收取利息	9,905,000.00	10,638,013.00	733,013.00	7.40
增加流動金融資產及短期貸墊款	-76,219,000.00	-157,521,962.00	-81,302,962.00	106.67
增加流動金融資產	-76,219,000.00	-78,400,000.00	-2,181,000.00	2.86
增加短期墊款	0.00	-79,121,962.00	-79,121,962.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-36,051,000.00	-749,700,000.00	-713,649,000.00	1979.55
增加投資	-36,051,000.00	-749,700,000.00	-713,649,000.00	1979.55

**國立臺北教育大學校務基金
現金流量表**

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-64,538,000.00	-73,681,697.00	-9,143,697.00	14.17
增加不動產、廠房及設備	-64,538,000.00	-73,681,697.00	-9,143,697.00	14.17
固定資產之增置	-64,538,000.00	-73,681,697.00	-9,143,697.00	14.17
土地改良物	-1,420,000.00	-2,209,163.00	-789,163.00	55.57
機械及設備	-40,247,000.00	-40,197,365.00	49,635.00	-0.12
交通及運輸設備	-5,722,000.00	-1,212,473.00	4,509,527.00	-78.81
什項設備	-17,149,000.00	-30,062,696.00	-12,913,696.00	75.30
增加無形資產及其他資產	-8,882,000.00	-30,269,094.00	-21,387,094.00	240.79
增加無形資產	-8,882,000.00	-14,793,354.00	-5,911,354.00	66.55
增加其他資產	0.00	-15,475,740.00	-15,475,740.00	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-175,785,000.00	-278,102,229.00	-102,317,229.00	58.21
▼籌資活動之現金流量	34,117,000.00	77,344,664.00	43,227,664.00	126.70
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	14,466,790.00	14,466,790.00	
增加其他負債	0.00	14,466,790.00	14,466,790.00	
增加基金、公積及填補短絀	34,117,000.00	76,237,566.00	42,120,566.00	123.46
增加基金	34,117,000.00	76,237,566.00	42,120,566.00	123.46
國庫撥款增置固定資產	34,117,000.00	37,647,866.00	3,530,866.00	10.35
國庫增撥無形資產	0.00	8,627,403.00	8,627,403.00	
國庫增撥遞延資產	0.00	29,962,297.00	29,962,297.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-13,359,692.00	-13,359,692.00	
減少其他負債	0.00	-13,359,692.00	-13,359,692.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	34,117,000.00	77,344,664.00	43,227,664.00	126.70
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-55,053,000.00	-72,030,350.00	-16,977,350.00	30.84
▼期初現金及約當現金	403,224,000.00	275,261,276.00	-127,962,724.00	-31.73
▼期末現金及約當現金	348,171,000.00	203,230,926.00	-144,940,074.00	-41.63
▼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	60,000.00	-2,753,836.00	-2,813,836.00	-4689.73
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	60,000.00	50,280.00	-9,720.00	-16.20
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	-2,804,116.00	-2,804,116.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	284,712.00	284,712.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	490,712.00	490,712.00	
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-206,000.00	-206,000.00	
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	679,511.00	679,511.00	

國立臺北教育大學校務基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	679,511.00	679,511.00	
機械及設備	0.00	166,928.00	166,928.00	
交通及運輸設備	0.00	917.00	917.00	
什項設備	0.00	511,666.00	511,666.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	626,592.00	626,592.00	
無形資產與遞延收入同額增加之 金額(+)	0.00	626,592.00	626,592.00	
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(+)	300,000.00	0.00	-300,000.00	-100.00
機械及設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
什項設備	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-300,000.00	0.00	300,000.00	-100.00
機械及設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
什項設備	-200,000.00	0.00	200,000.00	-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	-748,387,368.00	-748,387,368.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之 金額(+)	0.00	942,302.00	942,302.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之 金額(-)	0.00	-749,329,670.00	-749,329,670.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	10,727,000.00	10,386,336.00	-340,664.00	-3.18

附 註：

一、業務活動之現金流量下調整非現金項目：

1. 其他攤銷費用包括遞延資產攤銷1,393萬1,109元及專利權攤銷3,864元。
2. 其他：
 - (1) 調整其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈款淨增加632萬4,547元。
 - (2) 遞延收入隨折舊攤銷轉列收入140萬3,940元。
 - (3) 帳務調整247萬8,389元：原列留本之捐贈計畫餘額145萬612元依屬性轉列為動本計畫；以前年度帳列業務費於本年度分別調整為設備費84萬353元（機械及設備19萬7,925元及什項設備64萬2,428元）及遞延資產18萬7,424元，合計102萬7,777元。
3. 流動資產淨增加決算數926萬8,875元，原未編列預算係應收款項及預付款項等淨增加數。
4. 流動負債淨增加決算數3,393萬3,182元，原未編列預算係應付款項及預收款項等淨增加數。
5. 收取利息65萬3,254元，係除定存以外之利息收入。

二、投資活動之淨現金流量：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款決算數9,963萬2,511元，主要係歸墊退休人員之退休金及減少一年內到期之定存。
2. 增加流動金融資產及短期貸墊款決算數1億5,752萬1,962元，主要係墊付退休人員之退休金及增加一年內到期之定存。
3. 減少投資6億2,230萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資7億4,970萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少其他資產50萬元，係減少存出保證金。
6. 收取利息1,063萬8,013元，係金融資產(定存)衍生之利息收入。

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

7. 增加不動產、廠房及設備7,368萬1,697元。
8. 增加無形資產1,479萬3,354元（含專利權7萬5,600元）及其他資產（遞延資產）1,547萬5,740元。

三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,446萬6,790元，係存入保證金、暫收及待結轉帳項之增加合計數1,397萬851元（不含應付退休及離職金及應付代管資產）及遞延負債之增加數49萬5,939元。
2. 增加基金7,623萬7,566元，係國庫撥款增置資本門經費（含106年度教育部資本門補助款1,142萬2,000元，依權責發生基礎認列應收基金於107年度收現）。
3. 減少其他負債1,335萬9,692元，係存入保證金、暫收及待結轉帳項之減少合計數（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籌資活動：

1. 退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少275萬3,836元。
2. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額28萬4,712元係捐贈留本獎學金。
3. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加67萬9,511元，係受贈設備、日籍校友畫作及新進教師科技部計畫所購設備以帳面價值轉入本校。
4. 無形資產與遞延收入同額增加62萬6,592元係新進教師科技部計畫所購軟體轉入本校。
5. 代管資產與應付代管資產同額減少之金額7億4,838萬7,368元：
 - (1) 107年公告地價調整地價5億747萬5,006元-調降大專用房屋、宿舍等基地（依教育部107.2.23臺教秘(一)字第1070027741號函轉審計部教育農林審計處107.2.21審教處一字第1078500482號函辦理）；附小代管資產土地減值1億9,447萬201元。
 - (2) 本校管理之國有地依國有財□法第33條規定變更為非公用財□，依財政部國有財產署北區分署107.9.25.台財產北接字第10700257890號函辦理減帳交還：代管資產-土地4,738萬元及代管資產-房屋建築及設備帳面價值4,463元（原值11萬7,318元減累計折舊11萬2,855元）。
 - (3) 教育部委辦計畫增置設備94萬2,302元。
6. 應付代管資產轉列受贈公積數1,038萬6,336元，係應付代管資產本年度提列折舊數。
7. 會計科目調整：
 - (1) 本年度決算數之待處理資產-委託處分資產1,712萬8,500元，係以前年度長期應收款轉列。
 - (2) 本年度決算數之暫收待結轉帳項14萬271元，係以前年度存入保證金轉列。
 - (3) 將受贈留本獎助學金之餘額1,419萬3,155元由受贈公積轉列遞延收入。