

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>▼業務活動之現金流量</b>	95,287,000.00	128,462,041.00	33,175,041.00	34.82
本期賸餘（短絀）	3,176,000.00	12,044,774.00	8,868,774.00	279.24
利息股利之調整	-11,792,000.00	-17,228,694.00	-5,436,694.00	46.10
利息收入	-11,792,000.00	-17,228,694.00	-5,436,694.00	46.10
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-8,616,000.00	-5,183,920.00	3,432,080.00	-39.83
調整項目	103,903,000.00	133,645,961.00	29,742,961.00	28.63
折舊、減損及折耗	86,433,000.00	90,145,862.00	3,712,862.00	4.30
土地改良物	1,651,000.00	2,013,913.00	362,913.00	21.98
房屋及建築	17,032,000.00	16,148,068.00	-883,932.00	-5.19
機械及設備	35,253,000.00	36,023,452.00	770,452.00	2.19
交通及運輸設備	4,507,000.00	4,132,770.00	-374,230.00	-8.30
什項設備	17,452,000.00	21,504,105.00	4,052,105.00	23.22
代管資產	10,538,000.00	10,323,554.00	-214,446.00	-2.03
攤銷	17,470,000.00	26,329,728.00	8,859,728.00	50.71
攤銷電腦軟體	9,565,000.00	10,563,445.00	998,445.00	10.44
其他攤銷費用	7,905,000.00	15,766,283.00	7,861,283.00	99.45
其他	0.00	-8,622,399.00	-8,622,399.00	
機械及設備	0.00	57,536.00	57,536.00	
其他	0.00	-8,679,935.00	-8,679,935.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	21,590,666.00	21,590,666.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	4,202,104.00	4,202,104.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	95,287,000.00	128,462,041.00	33,175,041.00	34.82
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	95,287,000.00	128,462,041.00	33,175,041.00	34.82
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-154,134,000.00	-109,216,317.00	44,917,683.00	-29.14
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	715,645,733.00	715,645,733.00	
減少流動金融資產	0.00	634,511,910.00	634,511,910.00	
減少短期墊款	0.00	81,133,823.00	81,133,823.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,651,000.00	1,405,902,917.00	1,399,251,917.00	21038.22
減少投資	6,651,000.00	1,397,000,000.00	1,390,349,000.00	20904.36
減少準備金	0.00	8,902,917.00	8,902,917.00	
收取利息	11,792,000.00	23,917,951.00	12,125,951.00	102.83
增加流動金融資產及短期貸墊款	-90,380,000.00	-653,974,212.00	-563,594,212.00	623.58
增加流動金融資產	-90,380,000.00	-575,711,910.00	-485,331,910.00	536.99
增加短期墊款	0.00	-78,262,302.00	-78,262,302.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-1,487,240,888.00	-1,487,240,888.00	
增加投資	0.00	-1,487,100,000.00	-1,487,100,000.00	
增加準備金	0.00	-140,888.00	-140,888.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-69,954,000.00	-79,328,679.00	-9,374,679.00	13.40

**國立臺北教育大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國108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	-69,954,000.00	-79,328,679.00	-9,374,679.00	13.40
固定資產之增置	-69,954,000.00	-79,328,679.00	-9,374,679.00	13.40
土地改良物	-1,100,000.00	-2,577,795.00	-1,477,795.00	134.35
機械及設備	-41,592,000.00	-48,446,102.00	-6,854,102.00	16.48
交通及運輸設備	-635,000.00	-1,619,707.00	-984,707.00	155.07
什項設備	-26,627,000.00	-25,378,569.00	1,248,431.00	-4.69
購建中固定資產	0.00	-1,306,506.00	-1,306,506.00	
增加無形資產及其他資產	-12,243,000.00	-34,139,139.00	-21,896,139.00	178.85
增加無形資產	-10,243,000.00	-6,333,696.00	3,909,304.00	-38.17
增加其他資產	-2,000,000.00	-27,805,443.00	-25,805,443.00	1290.27
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-154,134,000.00	-109,216,317.00	44,917,683.00	-29.14
▼籌資活動之現金流量	42,824,000.00	59,370,887.00	16,546,887.00	38.64
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	15,277,774.00	15,277,774.00	
增加其他負債	0.00	15,277,774.00	15,277,774.00	
增加基金、公積及填補短絀	42,824,000.00	58,777,092.00	15,953,092.00	37.25
增加基金	42,824,000.00	58,777,092.00	15,953,092.00	37.25
國庫撥款增置固定資產	40,824,000.00	45,435,084.00	4,611,084.00	11.30
國庫增撥無形資產	0.00	2,946,005.00	2,946,005.00	
國庫增撥遞延資產	2,000,000.00	10,396,003.00	8,396,003.00	419.80
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-14,683,979.00	-14,683,979.00	
減少其他負債	0.00	-14,683,979.00	-14,683,979.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	42,824,000.00	59,370,887.00	16,546,887.00	38.64
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-16,023,000.00	78,616,611.00	94,639,611.00	-590.65
▼期初現金及約當現金	267,669,000.00	203,230,926.00	-64,438,074.00	-24.07
▼期末現金及約當現金	251,646,000.00	281,847,537.00	30,201,537.00	12.00
▼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	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	29,657.00	-30,343.00	-50.57
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	29,657.00	-30,343.00	-50.57
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	253,771.00	253,771.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	253,771.00	253,771.00	
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	1,156,148.00	1,156,148.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	1,156,148.00	1,156,148.00	
機械及設備	0.00	43,226.00	43,226.00	
什項設備	0.00	1,112,922.00	1,112,922.00	

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國108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、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	147,762.00	147,762.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	300,000.00	147,762.00	-152,238.00	-50.75
機械及設備	100,000.00	147,762.00	47,762.00	47.76
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	-3,996,780.00	-3,996,780.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	466,732.00	466,732.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-4,463,512.00	-4,463,512.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	10,538,000.00	10,323,554.00	-214,446.00	-2.03

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1,573萬7,215元及專利權攤銷29,068元。
2. 其他：
  - (1) 本校經管教育部計畫所購之設備遺失，經教育部函轉審計部108.1.28審教處一字第1088500140號函備查(依教育部108.1.31臺教祕(一)字第1080016504號函辦理機械及設備資產短絀57,536元--原值86,300元減累計折舊28,764元)。
  - (2) 調整其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈收入688萬8,540元。
  - (3) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入164萬133元及29萬1,500元。
  - (4) 提列應付退休及離職金14萬888元。
  - (5) 以前年度遞延收入隨電腦軟體攤銷轉列收入時，短少650元於108年度更正列雜項收入。
3. 流動資產淨減少決算數2,159萬666元，原未編列預算係應收款項及預付款項等淨減少數。
4. 流動負債淨增加決算數420萬2,104元，原未編列預算係應付款項及預收款項等淨增加數。

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7億1,564萬5,733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6億5,397萬4,212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13億9,700萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資14億8,710萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少準備金890萬2,917元，係為支應指定用途捐款用於非資本支出之民間捐款支出。
6. 增加準備金14萬888元，係公、自提退休及離職金。
7. 收取利息2,391萬7,951元，係金融資產衍生之利息收入。
8. 增加不動產、廠房及設備7,932萬8,679元。
9. 增加無形資產633萬3,696元(含專利權12萬3,600元)及其他資產(遞延資產)2,780萬5,443元。

三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,527萬7,774元，係遞延收入增加9萬元及存入保證金增加1,518萬7,774元(不含應付退休及離職金及應付代管資產)。
2. 增加基金5,877萬7,092元，係國庫撥款增置資本門經費(不含依權責發生基礎認列應收基金

**國立臺北教育大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

1,000萬元於109年度收現)。

3.減少其他負債1,468萬3,979元係存入保證金減少(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增加2萬9,657元係退休離職準備金之利息。
2. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額25萬3,771元係捐贈留本獎助學金。
3. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加115萬6,148元係新進教師科技部計畫所購設備以帳面價值轉入本校及附小受贈科任教室冷氣機111萬2,922元。
4. 不動產、廠房及設備與基金同額增加14萬7,762元係教育部同意移撥代管資產三筆：
  - (1) 奉臺教社(三)字第1080034244號函同意移撥代管資產帳面價值47,532元  
---原值8萬7,000元減累計折舊3萬9,468元。
  - (2) 奉臺教文(六)字第1080059225號函同意移撥代管資產帳面價值77,265元  
---原值12萬7,929元減累計折舊5萬664元。
  - (3) 奉臺教師(三)字第1080144419號函同意移撥代管資產帳面價值22,965元  
---原值19萬3,417元減累計折舊17萬452元。
5. 代管資產與應付代管資產同額減少之金額399萬6,780元：
  - (1) 教育部委辦計畫增置設備46萬6,732元。
  - (2) 本校管理之國有地依國有財產法第33條規定變更為非公用財產，並依同法第38條規定撥供台北市政府工務局新建工程處使用（依行政院108.1.11.院授財產公字第10800010200號函及108.11.1院授財產公字第10800336230號函辦理，分別減帳123萬6,000元及281萬9,166元）。
  - (3) 歸還教育部委辦計畫代管資產三筆，合計40萬8,346元。
6. 應付代管資產轉列受贈公積數1,032萬3,554元，係應付代管資產本年度提列折舊數。