

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	102,479,000.00	87,798,954.00	-14,680,046.00	-14.32
本期賸餘（短絀）	5,293,000.00	1,508,140.00	-3,784,860.00	-71.51
利息股利之調整	-17,709,000.00	-12,391,364.00	5,317,636.00	-30.03
利息收入	-17,709,000.00	-12,391,364.00	5,317,636.00	-30.03
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-12,416,000.00	-10,883,224.00	1,532,776.00	-12.35
調整項目	114,895,000.00	98,682,178.00	-16,212,822.00	-14.11
折舊、減損及折耗	93,344,000.00	87,619,345.00	-5,724,655.00	-6.13
土地改良物	1,827,000.00	2,084,553.00	257,553.00	14.10
房屋及建築	16,332,000.00	16,148,021.00	-183,979.00	-1.13
機械及設備	39,618,000.00	39,391,448.00	-226,552.00	-0.57
交通及運輸設備	2,554,000.00	2,681,886.00	127,886.00	5.01
什項設備	22,261,000.00	17,027,881.00	-5,233,119.00	-23.51
代管資產	10,752,000.00	10,285,556.00	-466,444.00	-4.34
攤銷	21,448,000.00	31,174,505.00	9,726,505.00	45.35
攤銷電腦軟體	12,338,000.00	11,658,146.00	-679,854.00	-5.51
其他攤銷費用	9,110,000.00	19,516,359.00	10,406,359.00	114.23
其他	103,000.00	-7,923,942.00	-8,026,942.00	-7793.15
機械及設備	0.00	125,141.00	125,141.00	
交通及運輸設備	0.00	50,246.00	50,246.00	
什項設備	0.00	79,380.00	79,380.00	
無形資產	0.00	-443,585.00	-443,585.00	
應付退休及離職金	103,000.00	154,308.00	51,308.00	49.81
遞延收入	0.00	-2,299,675.00	-2,299,675.00	
其他	0.00	-5,589,757.00	-5,589,757.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-1,900,910.00	-1,900,910.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-10,286,820.00	-10,286,820.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	102,479,000.00	87,798,954.00	-14,680,046.00	-14.32
▼業務活動之淨現金流入（流出）	102,479,000.00	87,798,954.00	-14,680,046.00	-14.32
▼投資活動之現金流量	-1,358,711,000.00	-237,122,821.00	1,121,588,179.00	-82.55
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,900,000.00	55,910,114.00	54,010,114.00	2842.64
減少流動金融資產	1,900,000.00	0.00	-1,900,000.00	-100.00
減少短期墊款	0.00	55,910,114.00	55,910,114.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	147,986,561.00	147,986,561.00	
減少投資	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	
減少準備金	0.00	7,986,561.00	7,986,561.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	15,000.00	15,000.00	
減少其他資產	0.00	15,000.00	15,000.00	
減少其他資產	0.00	15,000.00	15,000.00	
收取利息	17,709,000.00	7,265,997.00	-10,443,003.00	-58.97
增加流動金融資產及短期貸墊款	-582,200,000.00	-106,908,465.00	475,291,535.00	-81.64

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加流動金融資產	-582,200,000.00	-29,400,000.00	552,800,000.00	-94.95
增加短期墊款	0.00	-77,508,465.00	-77,508,465.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-715,067,000.00	-233,254,308.00	481,812,692.00	-67.38
增加投資	-714,964,000.00	-233,100,000.00	481,864,000.00	-67.40
增加準備金	-103,000.00	-154,308.00	-51,308.00	49.81
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-67,214,000.00	-85,131,407.00	-17,917,407.00	26.66
增加不動產、廠房及設備	-67,214,000.00	-85,131,407.00	-17,917,407.00	26.66
固定資產之增置	-67,214,000.00	-85,131,407.00	-17,917,407.00	26.66
房屋及建築	-1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	-100.00
機械及設備	-35,311,000.00	-43,152,469.00	-7,841,469.00	22.21
交通及運輸設備	-475,000.00	-1,452,591.00	-977,591.00	205.81
什項設備	-29,928,000.00	-40,128,342.00	-10,200,342.00	34.08
購建中固定資產	0.00	-398,005.00	-398,005.00	
增加無形資產及其他資產	-13,839,000.00	-23,006,313.00	-9,167,313.00	66.24
增加無形資產	-13,839,000.00	-8,298,671.00	5,540,329.00	-40.03
增加其他資產	0.00	-14,707,642.00	-14,707,642.00	
增加遞延費用	0.00	-14,707,642.00	-14,707,642.00	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-1,358,711,000.00	-237,122,821.00	1,121,588,179.00	-82.55
▼籌資活動之現金流量	44,689,000.00	67,395,398.00	22,706,398.00	50.81
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	17,355,762.00	17,355,762.00	
增加其他負債	0.00	17,355,762.00	17,355,762.00	
增加基金、公積及填補短絀	44,689,000.00	64,369,483.00	19,680,483.00	44.04
增加基金	44,689,000.00	64,369,483.00	19,680,483.00	44.04
國庫撥款增置固定資產	44,389,000.00	54,900,959.00	10,511,959.00	23.68
國庫增撥無形資產	300,000.00	661,054.00	361,054.00	120.35
國庫增撥遞延資產	0.00	8,807,470.00	8,807,470.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-14,329,847.00	-14,329,847.00	
減少其他負債	0.00	-14,329,847.00	-14,329,847.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	44,689,000.00	67,395,398.00	22,706,398.00	50.81
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,211,543,000.00	-81,928,469.00	1,129,614,531.00	-93.24
▼期初現金及約當現金	1,468,608,000.00	281,847,537.00	-1,186,760,463.00	-80.81
▼期末現金及約當現金	257,065,000.00	199,919,068.00	-57,145,932.00	-22.23
▼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	277,893.00	277,893.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)-金額	0.00	11,504.00	11,504.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)-金額	0.00	11,504.00	11,504.00	

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	341,516.00	341,516.00	
其他準備金與遞延收入同額增加 之金額(+)	0.00	341,516.00	341,516.00	
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	0.00	1,016,906.00	1,016,906.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科 目明細	0.00	1,016,906.00	1,016,906.00	
機械及設備	0.00	940,000.00	940,000.00	
什項設備	0.00	76,906.00	76,906.00	
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	45,525.00	45,525.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入 同額增加明細(+)	0.00	45,525.00	45,525.00	
機械及設備	0.00	45,525.00	45,525.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增 加(+) 或減少(-)之金額	0.00	39,533.00	39,533.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	300,000.00	39,533.00	-260,467.00	-86.82
機械及設備	100,000.00	38,306.00	-61,694.00	-61.69
什項設備	200,000.00	1,227.00	-198,773.00	-99.39
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	343,806,366.00	343,806,366.00	
代管資產與應付代管資產同額增 加之金額(+)	0.00	344,422,301.00	344,422,301.00	
代管資產與應付代管資產同額減 少之金額(-)	0.00	-615,935.00	-615,935.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	10,752,000.00	10,285,556.00	-466,444.00	-4.34

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1,944萬7,403元及專利權攤銷6萬8,956元。

2. 其他：

(1) 本校老師轉任他校服務，教學儀器移撥經教育部109.3.23.臺教秘(一)字第1090039963號函同意辦理各項設備資產短絀17萬9,287元--原值594,300元減累計折舊415,013元。

(2) 圖書館鋼製書架撥至基隆市立暖暖高中及台東縣立鹿野國中繼續使用經教育部109.2.15.臺教秘(一)字第1090022302號函同意辦理什項設備資產短絀7萬5,480元--原值244,200元減累計折舊168,720元。

(3) 提列應付退休及離職金15萬4,308元。

(4) 以前年度電腦軟體服務費二筆轉列電腦軟體，於109年帳列雜項收入49萬8,917元；另一筆軟體補108下半年攤銷，帳列雜項費用5萬5,332元。

(5) 更正已隨遞延收入轉列收入之折舊7,875元，屬以前年度6,300元於109年增加雜項費用，屬當年度1,575元，則減少其他補助收入1,575元。

(6) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入182萬9,416元及47萬8,134元。

(7) 其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈現金收入558萬9,757元。

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

3. 流動資產淨增加決算數190萬910元，原未編列預算係應收款項及預付款項等淨增加數。
4. 流動負債淨減少決算數1,028萬6,820元，原未編列預算係應付款項及預收款項等淨減少數。

二、投資活動之淨現金流量：

1. 減少短期貸墊款決算數5,591萬114元，主要係歸墊退休人員之退休金。
2. 增加流動金融資產及短期貸墊款決算數1億690萬8,465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1億4,000萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資2億3,310萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少準備金798萬6,561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15萬4,308元，係公、自提退休及離職金。
7. 減少其他資產1萬5,000元，收回學生餐廳瓦斯表存出保證金。
8. 收取利息726萬5,997元，係金融資產衍生之利息收入。
9. 增加不動產、廠房及設備8,513萬1,407元。
10. 增加無形資產829萬8,671元及其他資產(遞延資產)1,470萬7,642元。

三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,735萬5,762元，係遞延收入增加280萬6,818元、存入保證金增加1,450萬944元、暫收及待結轉帳項4萬8,000元。(不含應付退休及離職金及應付代管資產)。
2. 增加基金6,436萬9,483元，係國庫撥款增置資本門經費(含依權責發生基礎於108年度認列應收基金1,000萬元於109年度收現；不含依權責發生基礎認列應收基金27萬7,893元於110年度收現)。
3. 減少其他負債1,432萬9,847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1萬1,504元係退休及離職金之利息。
2. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額34萬1,516元係捐贈留本獎助學金。
3. 以前年度購建中固定資產科目，調整轉入設備科目之金額101萬6,906元(機械及設備94萬元及什項設備7萬6,906元)
4. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加4萬5,525元係新進教師科技部計畫所購設備以帳面價值轉入本校。
5. 不動產、廠房及設備與基金同額增加3萬9,533元係教育部同意移撥代管資產三筆：
 - (1) 奉臺教資(三)字第1090021153號函同意移撥代管資產帳面價值806元
 - 機械設備原值8萬588元減累計折舊7萬9,782元。
 - (2) 奉臺教師(三)字第1090062537號函同意移撥代管資產帳面價值34,886元
 - 機械設備原值15萬1,368元減累計折舊11萬6,482元。
 - (3) 奉臺教師(三)字第1090106473號函同意移撥代管資產帳面價值3,841元
 - 機械設備:原值26萬1,279元減累計折舊25萬8,665元。
 - 什項設備:原值12萬2,700元減累計折舊12萬1,473元。
6. 代管資產與應付代管資產同額增加之金額3億4,380萬6,366元：
 - (1) 教育部委辦計畫增置設備349萬2,653元。
 - (2) 109年公告地價調升大專房屋、宿舍等基地--依教育部109.3.27臺教秘(一)字第1090046271號函轉審計部教育農林審計處109.3.26審教處一字第1098500899號函辦理金額2億5,911萬6,272元。附小代管資產土地增值8,181萬3,376元。
 - (3) 歸還教育部委辦計畫代管資產三筆，合計61萬5,935元。
7. 應付代管資產轉列受贈公積數1,028萬5,556元，係應付代管資產本年度提列折舊數。