

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國110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>	113,154,000.00	154,041,752.00	40,887,752.00	36.13
本期賸餘（短絀）	8,957,000.00	8,644,090.00	-312,910.00	-3.49
利息股利之調整	-17,733,000.00	-15,709,492.00	2,023,508.00	-11.41
利息收入	-17,733,000.00	-15,709,492.00	2,023,508.00	-11.41
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-8,776,000.00	-7,065,402.00	1,710,598.00	-19.49
調整項目	121,930,000.00	161,107,154.00	39,177,154.00	32.13
折舊、減損及折耗	95,395,000.00	88,017,388.00	-7,377,612.00	-7.73
土地改良物	2,013,000.00	1,147,089.00	-865,911.00	-43.02
房屋及建築	16,095,000.00	16,148,019.00	53,019.00	0.33
機械及設備	40,747,000.00	40,886,169.00	139,169.00	0.34
交通及運輸設備	3,176,000.00	2,158,291.00	-1,017,709.00	-32.04
什項設備	24,167,000.00	17,392,270.00	-6,774,730.00	-28.03
代管資產	9,197,000.00	10,285,550.00	1,088,550.00	11.84
攤銷	26,431,000.00	29,108,695.00	2,677,695.00	10.13
攤銷電腦軟體	12,136,000.00	9,696,504.00	-2,439,496.00	-20.10
其他攤銷費用	14,295,000.00	19,412,191.00	5,117,191.00	35.80
其他	104,000.00	-37,177,626.00	-37,281,626.00	-35847.72
機械及設備	0.00	89,285.00	89,285.00	
應付退休及離職金	104,000.00	111,460.00	7,460.00	7.17
遞延收入	0.00	-2,426,153.00	-2,426,153.00	
其他	0.00	-34,952,218.00	-34,952,218.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	30,332,810.00	30,332,810.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	50,825,887.00	50,825,887.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	113,154,000.00	154,041,752.00	40,887,752.00	36.13
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	113,154,000.00	154,041,752.00	40,887,752.00	36.13
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-90,372,000.00	-8,231,861.00	82,140,139.00	-90.89
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	118,605,629.00	118,605,629.00	
減少流動金融資產	0.00	29,400,000.00	29,400,000.00	
減少短期墊款	0.00	89,205,629.00	89,205,629.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	95,568,375.00	95,568,375.00	
減少投資	0.00	88,200,000.00	88,200,000.00	
減少準備金	0.00	7,368,375.00	7,368,375.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	12,003.00	12,003.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	12,003.00	12,003.00	
固定資產之減少	0.00	12,003.00	12,003.00	
購建中固定資產	0.00	12,003.00	12,003.00	
收取利息	17,733,000.00	14,556,495.00	-3,176,505.00	-17.91
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-76,923,534.00	-76,923,534.00	
增加短期墊款	0.00	-76,923,534.00	-76,923,534.00	

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	-9,904,000.00	-63,811,460.00	-53,907,460.00	544.30
增加投資	-9,800,000.00	-63,700,000.00	-53,900,000.00	550.00
增加準備金	-104,000.00	-111,460.00	-7,460.00	7.17
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-74,520,000.00	-70,562,951.00	3,957,049.00	-5.31
增加不動產、廠房及設備	-74,520,000.00	-70,562,951.00	3,957,049.00	-5.31
固定資產之增置	-74,520,000.00	-70,562,951.00	3,957,049.00	-5.31
機械及設備	-40,119,000.00	-38,019,724.00	2,099,276.00	-5.23
交通及運輸設備	-876,000.00	-4,476,045.00	-3,600,045.00	410.96
什項設備	-33,525,000.00	-28,067,182.00	5,457,818.00	-16.28
增加無形資產及其他資產	-23,681,000.00	-25,676,418.00	-1,995,418.00	8.43
增加無形資產	-12,181,000.00	-22,860,666.00	-10,679,666.00	87.67
增加其他資產	-11,500,000.00	-2,815,752.00	8,684,248.00	-75.52
增加遞延費用	-11,500,000.00	-2,815,752.00	8,684,248.00	-75.52
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-90,372,000.00	-8,231,861.00	82,140,139.00	-90.89
▼籌資活動之現金流量	53,650,000.00	67,058,837.00	13,408,837.00	24.99
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	11,461,034.00	11,461,034.00	
增加其他負債	0.00	11,461,034.00	11,461,034.00	
增加基金、公積及填補短絀	53,650,000.00	67,331,148.00	13,681,148.00	25.50
增加基金	53,650,000.00	67,331,148.00	13,681,148.00	25.50
國庫撥款增置固定資產	49,650,000.00	59,095,301.00	9,445,301.00	19.02
國庫增撥無形資產	0.00	2,804,059.00	2,804,059.00	
國庫增撥遞延資產	4,000,000.00	5,431,788.00	1,431,788.00	35.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-11,733,345.00	-11,733,345.00	
減少其他負債	0.00	-11,733,345.00	-11,733,345.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	53,650,000.00	67,058,837.00	13,408,837.00	24.99
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	76,432,000.00	212,868,728.00	136,436,728.00	178.51
▼期初現金及約當現金	278,518,000.00	199,919,068.00	-78,598,932.00	-28.22
▼期末現金及約當現金	354,950,000.00	412,787,796.00	57,837,796.00	16.29
▼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	200,000.00	200,000.00	
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	0.00	-250,640.00	-250,640.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	11,764.00	11,764.00	
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	-262,404.00	-262,404.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	433,984.00	433,984.00	
其他準備金與遞延收入同額增加	0.00	433,984.00	433,984.00	

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
之金額(+)				
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	675,602.00	675,602.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	675,602.00	675,602.00	
什項設備	0.00	675,602.00	675,602.00	
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	14,384.00	14,384.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+ )	0.00	14,384.00	14,384.00	
機械及設備	0.00	14,384.00	14,384.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+ )或減少(- )之金額	0.00	127,742.00	127,742.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+ )	1,150,000.00	127,742.00	-1,022,258.00	-88.89
機械及設備	550,000.00	114,863.00	-435,137.00	-79.12
交通及運輸設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
什項設備	500,000.00	12,879.00	-487,121.00	-97.42
撥出不動產、廠房及設備明細(- )	-1,150,000.00	0.00	1,150,000.00	-100.00
機械及設備	-550,000.00	0.00	550,000.00	-100.00
交通及運輸設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
什項設備	-500,000.00	0.00	500,000.00	-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	-1,483,944.00	-1,483,944.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+ )	0.00	991,963.00	991,963.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(- )	0.00	-2,475,907.00	-2,475,907.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,197,000.00	10,285,550.00	1,088,550.00	11.84

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1,934萬4,661元及專利權攤銷6萬7,530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110.3.23臺教秘(一)字第1100040285號函同意辦理機械及設備資產短絀6萬4,985元--原值70,889元減累計折舊5,904元。
  - (2) 本校經管教育部計畫所購之設備失竊，經教育部函轉審計部110.11.22審教處一字第110850191號函備查(依教育部110.11.24臺教秘(一)字第1100161661號函辦理機械及設備資產短絀2萬4,300元---原值11萬9,709元減累計折舊9萬5,409元)。
  - (3) 提列應付退休及離職金11萬1,460元。
  - (4) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入221萬8,253元及20萬7,900元。
  - (5) 其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈現金收入3,495萬2,218元。
3. 流動資產淨減少決算數3,033萬2,810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5,082萬5,887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1億1,860萬5,629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。

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

2. 增加短期貸墊款決算數7,692萬3,534元，主要係墊付退休人員之退休金。
3. 減少投資8,820萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資6,370萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少準備金736萬8,375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11萬1,460元，係公、自提退休及離職金。
7. 減少不動產、廠房及設備，係109年購建中固定資產結算收回餘款1萬2,003元。
8. 收取利息1,455萬6,495元，係金融資產衍生之利息收入。
9. 增加不動產、廠房及設備7,056萬2,951元。
10. 增加無形資產2,286萬666元及其他資產(遞延資產)281萬5,752元。

### 三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,146萬1,034元，係遞延收入增加88萬9,390元、存入保證金增加1,057萬1,644元。(不含應付退休及離職金及應付代管資產)。
2. 增加基金6,733萬1,148元，係國庫撥款增置資本門經費(含依權責發生基礎於109年度認列應收基金27萬7,893元於110年度收現；不含依權責發生基礎認列應收基金20萬元於111年度收現)。
3. 減少其他負債1,173萬3,345元係存入保證金減少1,168萬5,345元(不含應付退休及離職金及應付代管資產)、暫收及待結轉帳項減少4萬8,000元。

### 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1萬1,764元係退休及離職金之利息。
2. 退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少26萬2,404元係於110年度辦理結算給付。
3. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額43萬3,984元係捐贈留本獎助學金。
4. 以前年度購建中固定資產科目，調整轉入設備科目之金額67萬5,602元。
5. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加1萬4,384元係新進教師科技部計畫所購設備以帳面價值轉入本校。
6. 不動產、廠房及設備與基金同額增加12萬7,742元係教育部同意移撥代管資產二筆：
  - (1) 奉奉臺教授國字第1100136166號函同意移撥代管資產帳面價值1萬7,472元  
(機械設備：原值45萬9,425元減累計折舊45萬4,832元 帳面價值4,593元)  
(什項設備：原值63萬7,763元減累計折舊62萬4,884元 帳面價值1萬2,879元)
  - (2) 奉臺教授國字第1100116106號函同意移撥代管資產帳面價值11萬270元  
(機械設備：原值119萬5,795元減累計折舊108萬5,525元)
7. 代管資產與應付代管資產同額減少之金額148萬3,944元：
  - (1) 教育部委辦計畫增置設備99萬1,963元。
  - (2) 歸還教育部委辦計畫代管資產二筆，合計229萬2,983元。
  - (3) 報廢教育部委辦計畫代管資產一筆18萬2,924元。(依教育部109.10.30臺教師(四)字第1090120332號函辦理)
8. 應付代管資產轉列受贈公積數1,028萬5,550元，係應付代管資產本年度提列折舊數。