

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國111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	95,094,000	57,798,216	-37,295,784	-39.22
本期賸餘（短絀）	501,000	12,814,546	12,313,546	2457.79
利息股利之調整	-14,058,000	-22,231,488	-8,173,488	58.14
利息收入	-14,058,000	-22,231,488	-8,173,488	58.14
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-13,557,000	-9,416,942	4,140,058	-30.54
調整項目	108,651,000	67,215,158	-41,435,842	-38.14
折舊、減損及折耗	83,847,000	89,158,766	5,311,766	6.34
土地改良物	1,413,000	841,884	-571,116	-40.42
房屋及建築	15,131,000	16,148,042	1,017,042	6.72
機械及設備	35,603,000	41,090,939	5,487,939	15.41
交通及運輸設備	1,694,000	1,941,066	247,066	14.58
什項設備	20,829,000	18,851,244	-1,977,756	-9.50
代管資產	9,177,000	10,285,591	1,108,591	12.08
攤銷	24,699,000	27,212,824	2,513,824	10.18
攤銷電腦軟體	10,905,000	12,903,956	1,998,956	18.33
其他攤銷費用	13,794,000	14,308,868	514,868	3.73
其他	105,000	-11,655,600	-11,760,600	--
機械及設備	0	57,524	57,524	--
無形資產	0	-63,700	-63,700	--
應付退休及離職金	105,000	45,278	-59,722	-56.88
遞延收入	0	-2,303,367	-2,303,367	--
其他	0	-9,391,335	-9,391,335	--
流動資產淨減（淨增）	0	-29,976,391	-29,976,391	--
流動負債淨增（淨減）	0	-7,524,441	-7,524,441	--
未計利息股利之現金流入（流出）	95,094,000	57,798,216	-37,295,784	-39.22
▼業務活動之淨現金流入（流出）	95,094,000	57,798,216	-37,295,784	-39.22
▼投資活動之現金流量	-12,200,000	-393,912,018	-381,712,018	3128.79
減少流動金融資產及短期貸墊款	20,600,000	88,761,712	68,161,712	330.88
減少流動金融資產	20,600,000	0	-20,600,000	-100.00
減少短期墊款	0	88,761,712	88,761,712	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,200,000	43,783,398	4,583,398	11.69
減少投資	39,200,000	34,300,000	-4,900,000	-12.50
減少準備金	0	9,483,398	9,483,398	--
收取利息	14,058,000	22,458,029	8,400,029	59.75
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-91,175,841	-91,175,841	--
增加短期墊款	0	-91,175,841	-91,175,841	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-105,000	-365,645,278	-365,540,278	348133.60
增加投資	0	-365,600,000	-365,600,000	--
增加準備金	-105,000	-45,278	59,722	-56.88

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國111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	-69,695,000	-67,862,391	1,832,609	-2.63
增加不動產、廠房及設備	-69,695,000	-67,862,391	1,832,609	-2.63
固定資產之增置	-69,695,000	-67,862,391	1,832,609	-2.63
機械及設備	-40,502,000	-36,389,064	4,112,936	-10.15
交通及運輸設備	-934,000	-1,962,804	-1,028,804	110.15
什項設備	-28,259,000	-29,403,403	-1,144,403	4.05
購建中固定資產	0	-107,120	-107,120	--
增加無形資產及其他資產	-16,258,000	-24,231,647	-7,973,647	49.04
增加無形資產	-12,258,000	-11,117,316	1,140,684	-9.31
增加其他資產	-4,000,000	-13,114,331	-9,114,331	227.86
增加遞延費用	-4,000,000	-13,114,331	-9,114,331	227.86
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-12,200,000	-393,912,018	-381,712,018	3128.79
▼籌資活動之現金流量	55,596,000	70,372,190	14,776,190	26.58
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	15,345,986	15,345,986	--
增加其他負債	0	15,345,986	15,345,986	--
增加基金、公積及填補短絀	55,596,000	68,300,425	12,704,425	22.85
增加基金	55,596,000	68,300,425	12,704,425	22.85
國庫撥款增置固定資產	51,496,000	51,327,482	-168,518	-0.33
國庫增撥無形資產	100,000	2,812,275	2,712,275	2712.28
國庫增撥遞延資產	4,000,000	14,160,668	10,160,668	254.02
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-13,274,221	-13,274,221	--
減少其他負債	0	-13,274,221	-13,274,221	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	55,596,000	70,372,190	14,776,190	26.58
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	138,490,000	-265,741,612	-404,231,612	--
▼期初現金及約當現金	276,351,000	412,787,796	136,436,796	49.37
▼期末現金及約當現金	414,841,000	147,046,184	-267,794,816	-64.55
▼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	0	-1,164,402	-1,164,402	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	13,890	13,890	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-1,178,292	-1,178,292	--
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	266,623	266,623	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	266,623	266,623	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	100,000	100,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入	0	100,000	100,000	--

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
同額增加明細(+)				
機械及設備	0	100,000	100,000	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	57,592	57,592	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,150,000	76,794	-1,073,206	-93.32
機械及設備	550,000	76,794	-473,206	-86.04
交通及運輸設備	100,000	0	-100,000	-100.00
什項設備	500,000	0	-500,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,150,000	-19,202	1,130,798	-98.33
機械及設備	-550,000	-19,202	530,798	-96.51
交通及運輸設備	-100,000	0	100,000	-100.00
什項設備	-500,000	0	500,000	-100.00
無形資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	-13,913	-13,913	--
無形資產與基金同額減少之金額(-)	0	-13,913	-13,913	--
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	563,038,377	563,038,377	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	563,141,749	563,141,749	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-103,372	-103,372	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,177,000	10,285,591	1,108,591	12.08

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1,424萬4,974元及專利權攤銷6萬3,894元。
2. 其他：
 - (1) 本校老師轉任他校服務，教學儀器移撥經臺教秘(一)字第1110077784號函同意辦理機械及設備資產短絀5萬7,524元。
 - (2) 將以前年度費用轉列專利權6萬3,700元。
 - (3) 提列應付退休及離職金4萬5,278元。
 - (4) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入209萬67元及21萬3,300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939萬1,335元。
3. 流動資產淨增加決算數2,997萬6,391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752萬4,441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8,876萬1,712元，主要係歸墊退休人員之退休金。
2. 增加短期貸墊款決算數9,117萬5,841元，主要係墊付退休人員之退休金。
3. 減少投資3,430萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資3億6,560萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少準備金948萬3,398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4萬5,278元，係公、自提退休及離職金。
7. 收取利息2,245萬8,029元，係金融資產衍生之利息收入。
8. 增加不動產、廠房及設備6,786萬2,391元。
9. 增加無形資產1,111萬7,316元及其他資產(遞延資產)1,311萬4,331元。

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,534萬5,986元，係遞延收入增加278萬4,801元、存入保證金增加1,256萬1,185元。(不含應付代管資產)。
2. 增加基金6,830萬425元，係國庫撥款增置資本門經費(含依權責發生基礎於110年度認列應收基金20萬元於111年度收現)。
3. 減少其他負債1,327萬4,221元係存入保證金減少1,313萬3,950元(不含應付代管資產)、暫收及待結轉帳項減少14萬271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1萬3,890元，係退休及離職金孳息。
2. 退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少117萬8,292元，係111年辦理結算給付。
3. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額26萬6,623元係捐贈留本獎助學金。
4. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加10萬元係新進教師科技部計畫所購設備轉入本校。
5. 不動產、廠房及設備與基金同額增加5萬7,592元：
 - (1) 奉臺教授國字第1100145439號函同意移撥設備2萬6,324元
(撥入機械設備：原值10萬3,265元減累計折舊7萬6,941元)
 - (2) 奉臺教授國字第1110133340號函及1110129970號函同意移撥設備5萬470元
(撥入機械設備：原值23萬3,396元減累計折舊18萬2,926元)
 - (3) 奉臺教秘(一)字第1110109033號函同意移撥設備1萬9,202元
(撥出機械設備：原值2萬4,900元減累計折舊5,698元)
6. 無形資產與基金同額減少1萬3,913元係奉臺教秘(一)字第1110079002號函同意移撥。
(撥出電腦軟體：原值1萬8,551元減已攤銷數4,638元)
7. 代管資產與應付代管資產同額增加之金額5億6,303萬8,377元：
 - (1) 教育部委辦計畫增置設備21萬5,053元。
 - (2) 111年公告地價調升大專房屋、宿舍等基地，金額5億6,292萬6,696元。
 - (3) 歸還教育部委辦計畫代管資產，合計10萬3,372元。
8. 應付代管資產轉列受贈公積數1,028萬5,591元，係應付代管資產本年度提列折舊數。