

## 國立臺北教育大學校務基金

## 現金流量表

中華民國112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	86,889,000	87,904,895	1,015,895	1.17
本期賸餘（短絀）	785,000	15,121,652	14,336,652	1826.33
利息股利之調整	-20,398,000	-33,653,812	-13,255,812	64.99
利息收入	-20,398,000	-33,653,812	-13,255,812	64.99
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-19,613,000	-18,532,160	1,080,840	-5.51
調整項目	106,502,000	106,437,055	-64,945	-0.06
折舊、減損及折耗	83,192,000	91,186,319	7,994,319	9.61
土地改良物	1,204,000	841,894	-362,106	-30.08
房屋及建築	15,095,000	16,148,076	1,053,076	6.98
機械及設備	36,807,000	39,254,255	2,447,255	6.65
交通及運輸設備	2,983,000	1,729,657	-1,253,343	-42.02
什項設備	17,940,000	22,931,141	4,991,141	27.82
代管資產	9,163,000	10,281,296	1,118,296	12.20
攤銷	23,310,000	29,430,322	6,120,322	26.26
攤銷電腦軟體	13,332,000	13,427,863	95,863	0.72
其他攤銷費用	9,978,000	16,002,459	6,024,459	60.38
其他		-19,944,647	-19,944,647	--
無形資產		-173,235	-173,235	--
遞延收入		-2,504,863	-2,504,863	--
其他		-17,266,549	-17,266,549	--
流動資產淨減（淨增）		19,671,499	19,671,499	--
流動負債淨增（淨減）		-13,906,438	-13,906,438	--
未計利息股利之現金流入（流出）	86,889,000	87,904,895	1,015,895	1.17
▼業務活動之淨現金流入（流出）	86,889,000	87,904,895	1,015,895	1.17
▼投資活動之現金流量	-261,080,000	-120,201,675	140,878,325	-53.96
減少流動金融資產及短期貸墊款		96,705,000	96,705,000	--
減少短期墊款		96,705,000	96,705,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		66,368,274	66,368,274	--
減少投資		49,000,000	49,000,000	--
減少準備金		17,368,274	17,368,274	--
減少無形資產及其他資產		294,500	294,500	--
減少其他資產		294,500	294,500	--
減少其他資產		294,500	294,500	--
收取利息	20,398,000	20,288,246	-109,754	-0.54
增加流動金融資產及短期貸墊款	-8,800,000	-88,007,292	-79,207,292	900.08
增加流動金融資產	-8,800,000		8,800,000	-100.00
增加短期墊款		-88,007,292	-88,007,292	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-205,800,000	-127,400,000	78,400,000	-38.10
增加投資	-205,800,000	-127,400,000	78,400,000	-38.10

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	-57,670,000	-61,687,779	-4,017,779	6.97
增加不動產、廠房及設備	-57,670,000	-61,687,779	-4,017,779	6.97
固定資產之增置	-57,670,000	-61,687,779	-4,017,779	6.97
土地改良物		-7,413,589	-7,413,589	--
機械及設備	-27,973,000	-30,231,564	-2,258,564	8.07
交通及運輸設備	-783,000	-2,137,378	-1,354,378	172.97
什項設備	-28,914,000	-19,685,192	9,228,808	-31.92
購建中固定資產		-2,220,056	-2,220,056	--
增加無形資產及其他資產	-9,208,000	-26,762,624	-17,554,624	190.65
增加無形資產	-5,208,000	-6,375,070	-1,167,070	22.41
增加其他資產	-4,000,000	-20,387,554	-16,387,554	409.69
增加其他資產		-868,850	-868,850	--
增加遞延費用	-4,000,000	-19,518,704	-15,518,704	387.97
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-261,080,000	-120,201,675	140,878,325	-53.96
▼籌資活動之現金流量	44,554,000	66,880,268	22,326,268	50.11
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		16,590,218	16,590,218	--
增加其他負債		16,590,218	16,590,218	--
增加基金、公積及填補短絀	44,554,000	65,941,707	21,387,707	48.00
增加基金	44,554,000	65,941,707	21,387,707	48.00
國庫撥款增置固定資產	41,554,000	49,283,978	7,729,978	18.60
國庫增撥無形資產		1,045,178	1,045,178	--
國庫增撥遞延資產	3,000,000	15,612,551	12,612,551	420.42
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-15,651,657	-15,651,657	--
減少其他負債		-15,651,657	-15,651,657	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	44,554,000	66,880,268	22,326,268	50.11
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-129,637,000	34,583,488	164,220,488	--
▼期初現金及約當現金	530,677,000	147,046,184	-383,630,816	-72.29
▼期末現金及約當現金	401,040,000	181,629,672	-219,410,328	-54.71
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		319,813	319,813	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		319,813	319,813	--
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		107,120	107,120	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		107,120	107,120	--
什項設備		107,120	107,120	--
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額		28,314,750	28,314,750	--

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)		28,314,750	28,314,750	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+或減少(-))之金額		76,866	76,866	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		76,866	76,866	--
機械及設備		76,866	76,866	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+或減少(-))之金額		124,473	124,473	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,150,000	124,473	-1,025,527	-89.18
機械及設備	550,000	5,531	-544,469	-98.99
交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00
什項設備	500,000	118,942	-381,058	-76.21
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,150,000		1,150,000	-100.00
機械及設備	-550,000		550,000	-100.00
交通及運輸設備	-100,000		100,000	-100.00
什項設備	-500,000		500,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+或減少(-))之金額		-2,358,206	-2,358,206	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		230,773	230,773	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-2,588,979	-2,588,979	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,163,000	10,281,296	1,118,296	12.20
公積轉列基金之金額	524,965,000	524,964,909	-91	-
特別公積轉列基金之金額	524,965,000	524,964,909	-91	-

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1,594萬4,183元及專利權攤銷5萬8,276元。
2. 其他：
  - (1) 將以前年度費用轉列專利權17萬3,235元。
  - (2) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入235萬9,485元及26萬4,500元。
  - (3) 捐贈款購置之設備以帳面值同額將捐贈收入轉列遞延收入11萬9,122元。
  - (4) 其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈現金收入1,726萬6,549元。
3. 流動資產淨減少決算數1,967萬1,499元，原未編列預算係應收款項及預付款項等淨減少數。
4. 流動負債淨減少決算數1,390萬6,438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9,670萬5,000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8,800萬7,292元，主要係墊付退休人員之退休金。
3. 減少投資4,900萬元，係一年期以上到期之定存單。
4. 增加投資1億2,740萬元，係新增或續存一年期以上之定存單。
5. 減少準備金1,736萬8,274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. 減少其他資產29萬4,500元，係收回計畫之押標金及履約保證金。
7. 增加其他資產86萬8,850元，係計畫之履約保證金。
8. 收取利息2,028萬8,246元，係金融資產衍生之利息收入。
9. 增加不動產、廠房及設備6,168萬7,779元。

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

10. 增加無形資產637萬5,070元及遞延費用1,951萬8,704元。

### 三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,659萬218元，係遞延收入增加471萬6,735元、存入保證金增加1,187萬3,483元。(不含應付代管資產)。
2. 增加基金6,594萬1,707元，係國庫撥款增置資本門經費。
3. 減少其他負債1,565萬1,657元係存入保證金減少(不含應付代管資產)。

### 四、不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額31萬9,813元係捐贈留本獎助學金。
2. 以前年度購建中固定資產科目，調整轉入什項設備科目之金額10萬7,120元。
3. 依行政院112年10月5日院授財產公字第11235015220號函辦理：以公告現值4,544萬3,250元帳列校務基金土地，沖轉原帳列委託處分資產-土地1,712萬8,500元，差額2,831萬4,750元係配合公告地價調整並同額增加未實現重估增值。
4. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加7萬6,866元(原值15萬7,846元減累計折舊8萬980元)係新進教師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12萬4,473元：
  - (1) 奉臺教授國字第1100159163號函同意移撥代管資產帳面值1,038元。  
(撥入機械設備：原值10萬3,808元減累計折舊10萬2,770元)
  - (2) 奉臺教師(四)字第1120026484號與臺教師(四)字第1112605602號函同意移撥代管資產帳面值4,493元。  
(撥入機械設備：原值44萬9,300元減累計折舊44萬4,807元)
  - (3) 奉臺教師(四)字第1120026484號與臺教師(四)字第1112605602號函同意移撥代管資產帳面值11萬8,942元。  
(撥入什項設備：原值22萬3,392元減累計折舊10萬4,450元)
6. 代管資產與應付代管資產同額減少之金額235萬8,206元：
  - (1) 教育部委辦計畫增置設備23萬773元。
  - (2) 歸還教育部委辦計畫代管資產，合計258萬8,979元。
7. 應付代管資產轉列受贈公積數1,028萬1,296元，係應付代管資產本年度提列折舊數。
8. 特別公積5億2,496萬4,909元，因無特殊用途限制分派之數，故將其轉至基金科目。