

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國113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>	109,446,000	127,209,638	17,763,638	16.23
本期賸餘（短絀）	388,000	14,884,227	14,496,227	3736.14
利息股利之調整	-28,800,000	-36,663,315	-7,863,315	27.30
利息收入	-28,800,000	-36,663,315	-7,863,315	27.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-28,412,000	-21,779,088	6,632,912	-23.35
調整項目	110,558,000	148,988,726	38,430,726	34.76
折舊、減損及折耗	83,919,000	86,291,226	2,372,226	2.83
土地改良物	841,000	1,667,827	826,827	98.31
房屋及建築	15,095,000	16,148,100	1,053,100	6.98
機械及設備	38,907,000	37,145,287	-1,761,713	-4.53
交通及運輸設備	2,051,000	2,080,521	29,521	1.44
什項設備	17,868,000	19,042,533	1,174,533	6.57
代管資產	9,157,000	10,206,958	1,049,958	11.47
攤銷	26,639,000	27,360,264	721,264	2.71
攤銷電腦軟體	13,278,000	12,921,163	-356,837	-2.69
其他攤銷費用	13,361,000	14,439,101	1,078,101	8.07
其他		-38,577,388	-38,577,388	--
機械及設備		143,275	143,275	--
遞延收入		-2,159,229	-2,159,229	--
其他		-36,561,434	-36,561,434	--
流動資產淨減（淨增）		3,214,233	3,214,233	--
流動負債淨增（淨減）		70,700,391	70,700,391	--
未計利息股利之現金流入（流出）	82,146,000	127,209,638	45,063,638	54.86
收取利息	27,300,000		-27,300,000	-100.00
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	109,446,000	127,209,638	17,763,638	16.23
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-135,820,000	-223,024,255	-87,204,255	64.21
減少流動金融資產及短期貸墊款		81,653,650	81,653,650	--
減少短期墊款		81,653,650	81,653,650	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		210,998,664	210,998,664	--
減少投資		200,000,000	200,000,000	--
減少準備金		10,998,664	10,998,664	--
收取利息	1,500,000	22,969,482	21,469,482	1431.30
增加流動金融資產及短期貸墊款		-82,219,782	-82,219,782	--
增加短期墊款		-82,219,782	-82,219,782	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-56,900,000	-377,600,000	-320,700,000	563.62
增加投資	-56,900,000	-377,600,000	-320,700,000	563.62
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-57,147,000	-58,307,489	-1,160,489	2.03
增加不動產、廠房及設備	-57,147,000	-58,307,489	-1,160,489	2.03

## 國立臺北教育大學校務基金

## 現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
固定資產之增置	-57,147,000	-58,307,489	-1,160,489	2.03
土地改良物		-8,440	-8,440	--
機械及設備	-33,737,000	-33,270,861	466,139	-1.38
交通及運輸設備	-1,281,000	-1,610,110	-329,110	25.69
什項設備	-22,129,000	-21,979,813	149,187	-0.67
購建中固定資產		-1,438,265	-1,438,265	--
增加無形資產及其他資產	-23,273,000	-20,518,780	2,754,220	-11.83
增加無形資產	-6,394,000	-4,809,527	1,584,473	-24.78
增加其他資產	-16,879,000	-15,709,253	1,169,747	-6.93
增加其他資產		-1,000,000	-1,000,000	--
增加遞延費用	-16,879,000	-14,709,253	2,169,747	-12.85
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-135,820,000	-223,024,255	-87,204,255	64.21
▼籌資活動之現金流量	50,818,000	51,120,230	302,230	0.59
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		10,610,292	10,610,292	--
增加其他負債		10,610,292	10,610,292	--
增加基金、公積及填補短絀	50,818,000	50,130,457	-687,543	-1.35
增加基金	50,818,000	50,130,457	-687,543	-1.35
國庫撥款增置固定資產	39,818,000	41,809,506	1,991,506	5.00
國庫增撥無形資產		547,431	547,431	--
國庫增撥遞延資產	11,000,000	7,773,520	-3,226,480	-29.33
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-9,620,519	-9,620,519	--
減少其他負債		-9,620,519	-9,620,519	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	50,818,000	51,120,230	302,230	0.59
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	24,444,000	-44,694,387	-69,138,387	--
▼期初現金及約當現金	167,408,000	181,629,672	14,221,672	8.50
▼期末現金及約當現金	191,852,000	136,935,285	-54,916,715	-28.62
▼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		276,401	276,401	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		276,401	276,401	--
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		2,220,056	2,220,056	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		2,220,056	2,220,056	--
什項設備		2,220,056	2,220,056	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		43,500	43,500	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		43,500	43,500	--
購建中固定資產		43,500	43,500	--

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國113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、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		737,039	737,039	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		737,039	737,039	--
機械及設備		107,039	107,039	--
什項設備		630,000	630,000	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		-9,249	-9,249	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,150,000	20,368	-1,129,632	-98.23
機械及設備	550,000	19,746	-530,254	-96.41
交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00
什項設備	500,000	622	-499,378	-99.88
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,150,000	-29,617	1,120,383	-97.42
機械及設備	-550,000	-29,617	520,383	-94.62
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		466,034,030	466,034,030	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		466,897,774	466,897,774	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-863,744	-863,744	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,157,000	10,206,958	1,049,958	11.47

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1,434萬5,648元及專利權攤銷9萬3,453元。
2. 其他：

- (1) 本校老師轉任他校服務，教學儀器移撥奉臺教秘(一)字第1130073539號函同意辦理，機械及設備資產短絀14萬3,275元(原值170,000元減累計折舊26,725元)。
- (2) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入239萬3,269元及44萬8,460元。
- (3) 捐贈款購置之設備同額將捐贈收入轉列遞延收入68萬2,500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3,656萬1,434元。

3. 流動資產淨減少決算數321萬4,233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7,070萬391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. 減少短期貸墊款決算數8,165萬3,650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8,221萬9,782元，主要係墊付退休人員之退休金。
3. 減少準備金1,099萬8,664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。
4. 減少投資2億元，係存放金融機構一年期以上定存單到期收回。
5. 增加投資3億7,760萬元，係新增一年期以上之定存單。
6. 增加其他資產100萬元，係計畫之履約保證金100萬元。
7. 收取利息2,296萬9,482元，係金融資產衍生之利息收入。
8. 增加不動產、廠房及設備5,830萬7,489元。
9. 增加無形資產480萬9,527元及遞延費用1,470萬9,253元。

三、籌資活動之現金流量：

1. 增加其他負債1,061萬292元，係遞延收入增加64萬5,600元、存入保證金增加996萬4,692元

# 國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(不含應付代管資產)。

2. 增加基金5,013萬457元，係國庫撥款增置資本門經費。
3. 減少其他負債962萬519元係減少存入保證金（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27萬6,401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222萬56元。
3. 不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加4萬3,500元，係購建中固定資產本年度應付未付數。
4. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加73萬7,039元，係新進教師計畫所購設備以帳面價值轉入本校10萬7,039元(原值138,184元減累計折舊31,145元)、受贈實體資產63萬元。
5. 不動產、廠房及設備與基金同額減少9,249元：
  - (1) 奉臺教授國字第1130013437號函同意移撥代管資產帳面值2,081元。（撥入機械設備：原值20萬8,123元減累計折舊20萬6,042元）
  - (2) 奉臺教國署國字第1130051844號與臺教授國字第1135500902號函同意移撥代管資產帳面值13,212元。（撥入機械設備：原值1萬9,724元減累計折舊6,512元）
  - (3) 奉臺教國署國字第1120177294號與臺教授國字第1120149948號函同意移撥代管資產帳面值917元。（撥入機械設備：原值2萬9,537元減累計折舊2萬9,242元、什項設備：原值6萬2,237元減累計折舊6萬1,615元）
  - (4) 奉臺教師(一)字第1130053321號函同意代管資產帳面值4,158元。（撥入機械設備：原值41萬5,902元減累計折舊41萬1,744元）
  - (5) 教育部國民及學前教育署106至111學年度「十二年國教課綱國中小階段前導學校協作計畫」所購設備移撥案(教育部撥入財產再移撥至東華.清華.臺北.中正大學)計折減基金29,617元。（撥出機械設備：原值28萬1,613元減累計折舊25萬1,996元）
6. 代管資產與應付代管資產同額增加之金額4億6,603萬4,030元：
  - (1) 教育部委辦計畫增置設備8萬9,324元。
  - (2) 台北市文化局委辦計畫增置設備266萬467元。
  - (3) 113年公告地價調升大專用房屋、宿舍等基地，金額4億6,414萬7,983元。
  - (4) 歸還教育部委辦計畫代管資產合計86萬3,744元。
7. 應付代管資產轉列受贈公積數1,020萬6,958元，係應付代管資產本年度提列折舊數。