

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	71,552,000	114,791,060	43,239,060	60.43
本期賸餘（短絀）	-7,584,000	27,752,968	35,336,968	--
利息股利之調整	-33,610,000	-41,299,398	-7,689,398	22.88
利息收入	-33,610,000	-41,299,398	-7,689,398	22.88
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-41,194,000	-13,546,430	27,647,570	-67.12
調整項目	112,746,000	128,337,490	15,591,490	13.83
折舊、減損及折耗	89,000,000	86,567,260	-2,432,740	-2.73
土地改良物	841,000	1,837,964	996,964	118.55
房屋及建築	15,447,000	16,148,132	701,132	4.54
機械及設備	38,970,000	36,521,647	-2,448,353	-6.28
交通及運輸設備	1,835,000	3,004,487	1,169,487	63.73
什項設備	20,283,000	18,185,713	-2,097,287	-10.34
代管資產	11,624,000	10,869,317	-754,683	-6.49
攤銷	24,495,000	20,504,213	-3,990,787	-16.29
攤銷電腦軟體	13,137,000	7,022,773	-6,114,227	-46.54
其他攤銷費用	11,358,000	13,481,440	2,123,440	18.70
其他	-749,000	-43,859,524	-43,110,524	5755.74
遞延收入	-749,000	-521,336	227,664	-30.40
其他		-43,338,188	-43,338,188	--
流動資產淨減（淨增）		-10,637,342	-10,637,342	--
流動負債淨增（淨減）		75,762,883	75,762,883	--
未計利息股利之現金流入（流出）	71,552,000	114,791,060	43,239,060	60.43
▼業務活動之淨現金流入（流出）	71,552,000	114,791,060	43,239,060	60.43
▼投資活動之現金流量	-91,383,000	-111,512,381	-20,129,381	22.03
減少流動金融資產及短期貸墊款		77,892,147	77,892,147	--
減少短期墊款		77,892,147	77,892,147	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		19,956,807	19,956,807	--
減少準備金		19,956,807	19,956,807	--
減少無形資產及其他資產		577,350	577,350	--
減少其他資產		577,350	577,350	--
減少其他資產		577,350	577,350	--
收取利息	33,610,000	57,576,516	23,966,516	71.31
增加流動金融資產及短期貸墊款	-8,800,000	-77,222,501	-68,422,501	777.53
增加流動金融資產	-8,800,000		8,800,000	-100.00
增加短期墊款		-77,222,501	-77,222,501	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-36,200,000	-98,000,000	-61,800,000	170.72
增加投資	-36,200,000	-98,000,000	-61,800,000	170.72
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-63,008,000	-60,468,393	2,539,607	-4.03

國立臺北教育大學校務基金

現金流量表

中華民國114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	-63,008,000	-60,468,393	2,539,607	-4.03
固定資產之增置	-63,008,000	-60,468,393	2,539,607	-4.03
土地改良物		-4,787,765	-4,787,765	--
機械及設備	-38,789,000	-29,163,785	9,625,215	-24.81
交通及運輸設備	-2,330,000	-1,709,545	620,455	-26.63
什項設備	-21,889,000	-24,807,298	-2,918,298	13.33
增加無形資產及其他資產	-16,985,000	-31,824,307	-14,839,307	87.37
增加無形資產	-6,867,000	-5,661,268	1,205,732	-17.56
增加其他資產	-10,118,000	-26,163,039	-16,045,039	158.58
增加其他資產		-3,000	-3,000	--
增加遞延費用	-10,118,000	-26,160,039	-16,042,039	158.55
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-91,383,000	-111,512,381	-20,129,381	22.03
▼籌資活動之現金流量	49,271,000	26,303,917	-22,967,083	-46.61
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		13,997,253	13,997,253	--
增加其他負債		13,997,253	13,997,253	--
增加基金、公積及填補短絀	49,271,000	25,131,797	-24,139,203	-48.99
增加基金	49,271,000	25,131,797	-24,139,203	-48.99
國庫撥款增置固定資產	40,903,000	24,843,797	-16,059,203	-39.26
國庫增撥無形資產		288,000	288,000	--
國庫增撥遞延資產	8,368,000		-8,368,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-12,825,133	-12,825,133	--
減少其他負債		-12,825,133	-12,825,133	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	49,271,000	26,303,917	-22,967,083	-46.61
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	29,440,000	29,582,596	142,596	0.48
▼期初現金及約當現金	206,074,000	136,935,285	-69,138,715	-33.55
▼期末現金及約當現金	235,514,000	166,517,881	-68,996,119	-29.30
▼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		100,000	100,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		364,993	364,993	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		364,993	364,993	--
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		1,481,765	1,481,765	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		1,481,765	1,481,765	--
機械及設備		310,000	310,000	--
什項設備		1,171,765	1,171,765	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		749,000	749,000	--

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國114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、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		749,000	749,000	--
什項設備		749,000	749,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		1,154,917	1,154,917	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		1,154,917	1,154,917	--
機械及設備		109,205	109,205	--
什項設備		1,045,712	1,045,712	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額		27,935	27,935	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	5,000,000	27,935	-4,972,065	-99.44
機械及設備	2,350,000	27,935	-2,322,065	-98.81
交通及運輸設備	300,000		-300,000	-100.00
什項設備	2,350,000		-2,350,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-5,000,000		5,000,000	-100.00
機械及設備	-2,350,000		2,350,000	-100.00
交通及運輸設備	-300,000		300,000	-100.00
什項設備	-2,350,000		2,350,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		69,357,159	69,357,159	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		81,144,696	81,144,696	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-11,787,537	-11,787,537	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	11,624,000	10,869,317	-754,683	-6.49

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1,338萬7,624元及專利權攤銷9萬3,816元。
2. 其他：
 - (1) 遞延收入隨折舊攤銷及發放獎助學金分別轉列收入302萬2,018元及25萬2,500元。
 - (2) 捐贈款購置之設備同額將捐贈收入轉列遞延收入275萬3,182元。
 - (3) 其他準備金指定用於非資本支出之民間捐贈現金收入4,333萬8,188元。
3. 流動資產淨增加決算數1,063萬7,342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7,576萬2,883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7,789萬2,147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7,722萬2,501元，主要係墊付退休人員之退休金。
3. 減少準備金1,995萬6,807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. 減少其他資產57萬7,350元，係收回計畫之押標金及履約保證金。
5. 增加其他資產3,000元，係計畫之履約保證金。
6. 收取利息5,757萬6,516元，係金融資產衍生之利息收入。
7. 增加投資9,800萬元，係新增一年期以上之定存單。
8. 增加不動產、廠房及設備6,046萬8,393元。
9. 增加無形資產566萬1,268元及遞延費用2,616萬39元。

三、籌資活動之現金流量：

國立臺北教育大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

1. 增加其他負債1,399萬7,253元，係遞延收入增加379萬7,982元、存入保證金等增加1,019萬9,271元。(不含應付代管資產)。
 2. 增加基金2,513萬1,797元，係國庫撥款增置資本門經費。
 3. 減少其他負債1,282萬5,133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. 其他應收款與基金同額增加之金額10萬元係教育部資本門補助應收未收款。
 2. 其他準備金與遞延收入同額增加之金額36萬4,993元係捐贈留本獎助學金。
 3. 以前年度購建中固定資產科目，調整轉入機械及設備31萬元及什項設備117萬1,765元。
 4. 不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加74萬9,000元，係什項設備增置款。
 5. 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加115萬4,917元：
 - (1) 環境部移撥什項設備494元。
 - (2) 新進教師計畫所購機械設備以帳面價值轉入本校3萬4,205元(原值4萬9,899元減累計折舊1萬5,694元)。
 - (3) 受贈實體資產112萬218元(機械設備7萬5,000元、什項設備104萬5,218元)。
 6. 不動產、廠房及設備與基金同額增加2萬7,935元：
 - (1) 奉臺教授國字第1145501573號函同意移撥代管資產帳面值0元。
(撥入機械設備：原值5萬9,775元減累計折舊5萬9,775元)
 - (2) 奉臺教授國字第1145503321號函同意移撥代管資產帳面值2萬7,636元。
(撥入機械設備：原值8萬6,662元減累計折舊5萬9,026元)
 - (3) 奉臺教授國字第1145703917號函同意移撥代管資產帳面值299元。
(撥入機械設備：原值2萬9,900元減累計折舊2萬9,601元)
 7. 代管資產與應付代管資產同額增加之金額6,935萬7,159元：
 - (1) 教育部委辦計畫增置設備43萬1,596元。
 - (2) 教育部委辦計畫代管資產移撥合計17萬6,337元。
 - (3) 114年配合土地都市更新權利變換計畫案代管土地共計減損1,161萬1,200元、新增代管房屋建築8,071萬3,100元。
 8. 應付代管資產轉列受贈公積數1,086萬9,317元，係應付代管資產本年度提列折舊數。
 9. 內政部資本門補助應收未收款33萬1,129元同額增加其他應收款及遞延收入。