

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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	75,707,000.00	55,190,682.00	-20,516,318.00	-27.10
本期賸餘(短絀-)	-138,944,000.00	-116,012,885.00	22,931,115.00	-16.50
調整非現金項目	214,651,000.00	171,203,567.00	-43,447,433.00	-20.24
折舊及折耗	207,049,000.00	198,116,001.00	-8,932,999.00	-4.31
土地改良物	26,777,000.00	29,236,705.00	2,459,705.00	9.19
房屋及建築	88,057,000.00	60,508,362.00	-27,548,638.00	-31.29
機械及設備	50,493,000.00	57,790,182.00	7,297,182.00	14.45
交通及運輸設備	5,999,000.00	7,300,887.00	1,301,887.00	21.70
什項設備	21,943,000.00	29,588,986.00	7,645,986.00	34.84
代管資產	13,780,000.00	13,690,879.00	-89,121.00	-0.65
攤銷	8,824,000.00	7,987,408.00	-836,592.00	-9.48
攤銷電腦軟體	3,685,000.00	5,636,160.00	1,951,160.00	52.95
其他攤銷費用	5,139,000.00	2,351,248.00	-2,787,752.00	-54.25
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	25,919.00	25,919.00	
什項設備	0.00	21,894.00	21,894.00	
遞延借項	0.00	4,025.00	4,025.00	
其他	-1,222,000.00	3,710,189.00	4,932,189.00	-403.62
機械及設備	0.00	4,210.00	4,210.00	
其他	-1,222,000.00	3,705,979.00	4,927,979.00	-403.27
流動資產淨減(淨增-)	0.00	805,997.00	805,997.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-39,441,947.00	-39,441,947.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	75,707,000.00	55,190,682.00	-20,516,318.00	-27.10
▼投資活動之現金流量	-136,005,000.00	-145,007,489.00	-9,002,489.00	6.62
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	103,193,102.00	103,193,102.00	
減少短期墊款	0.00	103,193,102.00	103,193,102.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	14,600.00	14,600.00	
減少準備金	0.00	14,600.00	14,600.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	1,593,873.00	1,593,873.00	
減少固定資產	0.00	1,593,873.00	1,593,873.00	
固定資產之減少	0.00	1,593,873.00	1,593,873.00	
購建中固定資產	0.00	1,593,873.00	1,593,873.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	38,472,270.00	38,472,270.00	
減少其他資產	0.00	38,472,270.00	38,472,270.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-80,067,146.00	-80,067,146.00	
增加短期墊款	0.00	-80,067,146.00	-80,067,146.00	
增加固定資產及遞耗資產	-122,755,000.00	-171,601,849.00	-48,846,849.00	39.79
增加固定資產	-122,755,000.00	-171,601,849.00	-48,846,849.00	39.79
固定資產之增置	-122,755,000.00	-171,601,849.00	-48,846,849.00	39.79
土地改良物	-47,000,000.00	-15,160,331.00	31,839,669.00	-67.74

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
房屋及建築	-9,000,000.00	-1,226,298.00	7,773,702.00	-86.37
機械及設備	-31,588,000.00	-61,583,070.00	-29,995,070.00	94.96
交通及運輸設備	-5,772,000.00	-5,876,445.00	-104,445.00	1.81
什項設備	-29,395,000.00	-29,757,761.00	-362,761.00	1.23
購建中固定資產	0.00	-57,997,944.00	-57,997,944.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-13,250,000.00	-36,612,339.00	-23,362,339.00	176.32
增加無形資產	-1,420,000.00	-5,547,904.00	-4,127,904.00	290.70
增加遞延借項	-11,830,000.00	-295,333.00	11,534,667.00	-97.50
增加其他資產	0.00	-30,769,102.00	-30,769,102.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-136,005,000.00	-145,007,489.00	-9,002,489.00	6.62
▼融資活動之現金流量	575,968,000.00	601,219,330.00	25,251,330.00	4.38
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	300,000.00	210,264,713.00	209,964,713.00	69988.24
增加短期債務	0.00	91,000,000.00	91,000,000.00	
增加其他負債	0.00	104,184,305.00	104,184,305.00	
增加遞延貸項	300,000.00	15,080,408.00	14,780,408.00	4926.80
增加基金、公積及填補短絀	575,668,000.00	596,353,059.00	20,685,059.00	3.59
增加基金	575,668,000.00	596,353,059.00	20,685,059.00	3.59
國庫撥款增置固定資產	562,418,000.00	584,627,015.00	22,209,015.00	3.95
國庫增撥無形資產	1,420,000.00	1,430,711.00	10,711.00	0.75
國庫增撥遞延借項	11,830,000.00	10,295,333.00	-1,534,667.00	-12.97
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-204,498,442.00	-204,498,442.00	
減少短期債務	0.00	-91,000,000.00	-91,000,000.00	
減少其他負債	0.00	-113,395,742.00	-113,395,742.00	
減少遞延貸項	0.00	-102,700.00	-102,700.00	
減少基金及公積	0.00	-900,000.00	-900,000.00	
減少公積	0.00	-900,000.00	-900,000.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	575,968,000.00	601,219,330.00	25,251,330.00	4.38
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	515,670,000.00	511,402,523.00	-4,267,477.00	-0.83
▼期初現金及約當現金	363,261,000.00	170,686,670.00	-192,574,330.00	-53.01
▼期末現金及約當現金	878,931,000.00	682,089,193.00	-196,841,807.00	-22.40
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	500,000.00	0.00	-500,000.00	-100.00
撥入固定資產明細(+)	1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00	-100.00
機械及設備	1,500,000.00	0.00	-1,500,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-100.00
機械及設備	-1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加	0.00	30,004.00	30,004.00	

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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				
受贈固定資產明細	0.00	30,004.00	30,004.00	
機械及設備	0.00	30,004.00	30,004.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-149,444,000.00	-114,421,757.00	35,022,243.00	-23.44
提存(撥用-)公積	-149,444,000.00	-114,421,757.00	35,022,243.00	-23.44
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	800,000.00	-633,114.00	-1,433,114.00	-179.14
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	1,000,000.00	192,322.00	-807,678.00	-80.77
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	-200,000.00	-825,436.00	-625,436.00	312.72
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	6,446,242.00	6,446,242.00	
固定資產	0.00	6,446,242.00	6,446,242.00	
購建中固定資產	0.00	6,446,242.00	6,446,242.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	1,014,740,869.00	1,014,740,869.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	1,014,740,869.00	1,014,740,869.00	
土地改良物	0.00	44,680,435.00	44,680,435.00	
房屋及建築	0.00	836,231,553.00	836,231,553.00	
機械及設備	0.00	98,196,914.00	98,196,914.00	
什項設備	0.00	35,631,967.00	35,631,967.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	4,259.00	4,259.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	4,259.00	4,259.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	300,000.00	71,178.00	-228,822.00	-76.27
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	300,000.00	71,178.00	-228,822.00	-76.27
代管資產與應付代管資產同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	53,207,604.00	53,207,604.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	54,444,381.00	54,444,381.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-1,236,777.00	-1,236,777.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	13,780,000.00	13,690,879.00	-89,121.00	-0.65
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-數	0.00	4,164,468.00	4,164,468.00	

附 註：

大學：

1.營業活動之現金流量

處理資產短絀：風災毀損報廢殘餘價值21,894元。(審計部教育農林審計處中華民國105年12月1日審教處一字第1058556897號函)

其他：

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(1)係失竊財產4,210元。(審計部教育農林審計處中華民國105年11月28日審教處一字第1058556845號函)

(2)未完工程調整轉列費用5,079,701元。

(3)減列以前年度教育部資本門補助誤列收入117,249元。

(4)遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列，轉列其他補助收入及受贈收入1,578,825元。

(5)其他準備金與受贈收入同額增加2,684,506元，與費用增加數同額減少2,780,868元，調整減少96,362元。

2.科技部計畫變更執行機構他機關撥入-機械及設備30,004元。

3.撥用公積填補短絀111,803,317元。

4.本年度購建中固定資產增加應付工程款7,792,767元；上年度應付工程款於本年度付款23,008,698元。

5.依工程實際結算數調整同額減列以前年度購建中固定資產與應付工程款1,346,525元。

6.以前年度購建中固定資產完工轉列財產：土地改良物44,680,435元、房屋及建築836,093,628元、機械及設備98,196,914元、什項設備35,631,967元。

7.留本獎學金增加4,259元。

8.其他準備金與遞延收入同額增加71,178元，係民間捐贈指定資本支出用途。

9.代管資產與應付代管資產同額增加係依公告地價調整土地價值增列38,319,177元，行政院來函辦理無償撥用臺東縣台東市知本段7604-53地號國有土地899,580元，代管國有土地因分割再合併重測修正帳面價值減少289元。

10.其他準備金與預收收入同額增加4,164,468元，係民間捐贈指定非資本支出用途。

11.教育部105年度資本門補助款未及於本年度撥款，依權責發生基礎認列34,483,264元。

附小：

1.處理資產短絀：係教育部105年8月8日函轉審計部教育農林審計處105年8月2日審教處一字第1058554692號函准予報廢未達使用年限之舊游泳池及公廁計3,995,000元；已提累折數2,758,512元；未提1,236,488元；遞延費用尚有4,025元未提，作為處理資產短絀。

2.營業活動之現金流量-其他：係遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列數轉入受贈收入及其他補助收入142,751元；其他準備金與受贈收入及費用差異數同額減少134,243元。

3.上年度應付工程款於本年度付款1,163,768元。

4.上年度購建中固定資產完工轉列財產：房屋及建築137,925元。

5.代管土地重估增值依據105年1月13日財政部國有財產署台財產署接字第10530000180號函辦理(依據教育部105年9月10日臺教授國字第1050103462號函轉審計部教育農林審計處105年9月7日審教處三字第1058503297號函)入帳15,225,624元。