

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	79,183,000.00	144,011,055.00	64,828,055.00	81.87
本期賸餘(短絀-)	-143,164,000.00	-145,351,642.00	-2,187,642.00	1.53
調整非現金項目	222,347,000.00	289,362,697.00	67,015,697.00	30.14
折舊及折耗	217,571,000.00	222,240,494.00	4,669,494.00	2.15
土地改良物	33,664,000.00	32,078,997.00	-1,585,003.00	-4.71
房屋及建築	82,390,000.00	63,053,556.00	-19,336,444.00	-23.47
機械及設備	51,956,000.00	69,946,020.00	17,990,020.00	34.63
交通及運輸設備	6,922,000.00	6,751,563.00	-170,437.00	-2.46
什項設備	28,859,000.00	37,161,848.00	8,302,848.00	28.77
代管資產	13,780,000.00	13,248,510.00	-531,490.00	-3.86
攤銷	6,476,000.00	7,995,602.00	1,519,602.00	23.47
攤銷電腦軟體	2,316,000.00	5,549,471.00	3,233,471.00	139.61
其他攤銷費用	4,160,000.00	2,446,131.00	-1,713,869.00	-41.20
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	4,491,882.00	4,491,882.00	
土地改良物	0.00	2,868,617.00	2,868,617.00	
機械及設備	0.00	471,442.00	471,442.00	
交通及運輸設備	0.00	9,400.00	9,400.00	
什項設備	0.00	1,142,423.00	1,142,423.00	
其他	-1,700,000.00	-2,070,795.00	-370,795.00	21.81
房屋及建築	0.00	-759,597.00	-759,597.00	
機械及設備	0.00	104,472.00	104,472.00	
什項設備	0.00	-67,954.00	-67,954.00	
購建中固定資產	0.00	59,590.00	59,590.00	
其他	-1,700,000.00	-1,407,306.00	292,694.00	-17.22
流動資產淨減(淨增-)	0.00	21,662,969.00	21,662,969.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	35,042,545.00	35,042,545.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	79,183,000.00	144,011,055.00	64,828,055.00	81.87
▼投資活動之現金流量	-107,496,000.00	-133,075,904.00	-25,579,904.00	23.80
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	83,297,718.00	83,297,718.00	
減少短期墊款	0.00	83,297,718.00	83,297,718.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	174,623.00	174,623.00	
減少準備金	0.00	174,623.00	174,623.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	35,076,872.00	35,076,872.00	
減少其他資產	0.00	35,076,872.00	35,076,872.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-82,155,741.00	-82,155,741.00	
增加短期墊款	0.00	-82,155,741.00	-82,155,741.00	
增加固定資產及遞耗資產	-97,985,000.00	-115,635,094.00	-17,650,094.00	18.01
增加固定資產	-97,985,000.00	-115,635,094.00	-17,650,094.00	18.01
固定資產之增置	-97,985,000.00	-115,635,094.00	-17,650,094.00	18.01

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地改良物	-19,000,000.00	-4,095,499.00	14,904,501.00	-78.44
房屋及建築	-2,000,000.00	-2,192,358.00	-192,358.00	9.62
機械及設備	-40,483,000.00	-41,097,351.00	-614,351.00	1.52
交通及運輸設備	-4,890,000.00	-1,971,893.00	2,918,107.00	-59.67
什項設備	-31,612,000.00	-16,288,485.00	15,323,515.00	-48.47
購建中固定資產	0.00	-49,989,508.00	-49,989,508.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,511,000.00	-53,834,282.00	-44,323,282.00	466.02
增加無形資產	-1,943,000.00	-10,359,940.00	-8,416,940.00	433.19
增加遞延借項	-7,568,000.00	-872,955.00	6,695,045.00	-88.47
增加其他資產	0.00	-42,601,387.00	-42,601,387.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-107,496,000.00	-133,075,904.00	-25,579,904.00	23.80
▼融資活動之現金流量	109,724,000.00	146,479,638.00	36,755,638.00	33.50
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,000,000.00	23,017,225.00	21,017,225.00	1050.86
增加其他負債	0.00	15,311,738.00	15,311,738.00	
增加遞延貸項	2,000,000.00	7,705,487.00	5,705,487.00	285.27
增加基金、公積及填補短絀	107,724,000.00	138,923,061.00	31,199,061.00	28.96
增加基金	107,724,000.00	138,923,061.00	31,199,061.00	28.96
國庫撥款增置固定資產	98,213,000.00	129,275,406.00	31,062,406.00	31.63
國庫增撥無形資產	1,943,000.00	1,206,700.00	-736,300.00	-37.90
國庫增撥遞延借項	7,568,000.00	8,440,955.00	872,955.00	11.53
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-15,460,648.00	-15,460,648.00	
減少其他負債	0.00	-15,460,648.00	-15,460,648.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	109,724,000.00	146,479,638.00	36,755,638.00	33.50
▼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-)	81,411,000.00	157,414,789.00	76,003,789.00	93.36
▼期初現金及約當現金	686,356,000.00	682,089,193.00	-4,266,807.00	-0.62
▼期末現金及約當現金	767,767,000.00	839,503,982.00	71,736,982.00	9.34
▼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之金額	0.00	36,219.00	36,219.00	
受贈固定資產明細	0.00	36,219.00	36,219.00	
機械及設備	0.00	36,219.00	36,219.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-143,164,000.00	-145,351,642.00	-2,187,642.00	1.53

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
提存(撥用-)公積	-143,164,000.00	-145,351,642.00	-2,187,642.00	1.53
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	89,217.00	-710,783.00	-88.85
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	89,217.00	-910,783.00	-91.08
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	0.00	200,000.00	-100.00
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	3,151,991.00	3,151,991.00	
固定資產	0.00	3,151,991.00	3,151,991.00	
購建中固定資產	0.00	3,151,991.00	3,151,991.00	
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	452,167,200.00	452,167,200.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	452,167,200.00	452,167,200.00	
房屋及建築	0.00	451,699,200.00	451,699,200.00	
交通及運輸設備	0.00	468,000.00	468,000.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	3,672.00	3,672.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	3,672.00	3,672.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	300,000.00	101,100.00	-198,900.00	-66.30
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	300,000.00	101,100.00	-198,900.00	-66.30
應付代管資產轉列受贈公積數	13,780,000.00	13,248,510.00	-531,490.00	-3.86
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-數	0.00	3,077,954.00	3,077,954.00	

附 註：

大學：

一、營業活動之現金流量

(一)處理資產短絀：風災毀損報廢殘餘價值1,623,265元。(審計部教育農林審計處中華民國106年2月20日審教處一字第1068500260號函)，明細如下：

- 1.機械及設備：淨值471,442元(原值1,481,317元，累計折舊1,009,875元)。
- 2.交通及運輸設備：淨值9,400元(原值31,800元，累計折舊22,400元)。
- 3.什項設備：淨值1,142,423元(原值1,813,709元，累計折舊671,286元)。

(二)其他：

- 1.房屋及建築：以前年度費用轉列財產759,597元。
- 2.機械及設備：設備撥出104,472元。
- 3.購建中固定資產：未完工程調整轉列費用59,590元。
- 4.其他：

(1)以前年度教育部資本門補助誤列收入，本年依實收數轉列基金770,980元。

(2)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2,755,779元。

(3)指定用途捐款帳列其他準備金，調整減少635,568元。

二、科技部計畫變更執行機構他機關撥入-機械及設備36,219元。

三、撥用公積填補短絀139,747,970元。

四、本年度購建中固定資產增加應付工程款3,151,991元，上年度應付工程款於本年度付款5,133,

國立臺東大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

929元。

五、以前年度購建中固定資產完工轉列財產：房屋及建築451,699,200元及交通及運輸設備468,000元。

六、留本獎學金增加3,672元。

七、其他準備金與遞延收入同額增加101,100元，係民間捐贈指定資本支出用途。

八、其他準備金與預收收入同額增加3,086,576元，係民間捐贈指定非資本支出用途。

九、列應收款之教育部105年度資本門補助款，於本年度收到款項34,483,264元。

附小：

1.處理資產短絀：教育部106年5月22日函轉審計部教育農林審計處106年5月16日審教處一字第1068552426號函備查土地改良物(田徑場)1項，因尼伯特風災損毀，已喪失原有功能，辦理報損未達使用年限之田徑場總價5,062,185元；已提累折數2,193,568元；未提2,868,617元列為資產處理損失。

2.營業活動之現金流量-其他：

(1)上年度購買國際教育課程教學補充閱讀書籍原列費用轉正什項設備67,954元。

(2)係遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列，轉列受贈收入數12,576元，轉列其他補助收入45,499元。

3.撥用公積填補短絀5,603,672元。

4.應付代管資產轉列受贈公積數4,750,428元。

5.其他準備金與預收收入同額減少8,622元。

6.教育部106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875,000元。