

國立臺東大學校務基金

現金流量表

中華民國107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	72,664,000.00	82,219,131.00	9,555,131.00	13.15
本期賸餘（短絀）	-204,738,000.00	-187,469,489.00	17,268,511.00	-8.43
利息股利之調整	-5,600,000.00	-6,116,565.00	-516,565.00	9.22
利息收入	-5,600,000.00	-6,116,565.00	-516,565.00	9.22
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-210,338,000.00	-193,586,054.00	16,751,946.00	-7.96
調整項目	277,402,000.00	269,687,100.00	-7,714,900.00	-2.78
折舊、減損及折耗	273,851,000.00	283,074,450.00	9,223,450.00	3.37
土地改良物	27,612,000.00	33,330,813.00	5,718,813.00	20.71
房屋及建築	122,094,000.00	127,811,334.00	5,717,334.00	4.68
機械及設備	66,015,000.00	68,385,613.00	2,370,613.00	3.59
交通及運輸設備	6,317,000.00	5,932,149.00	-384,851.00	-6.09
什項設備	38,164,000.00	34,489,114.00	-3,674,886.00	-9.63
代管資產	13,649,000.00	13,125,427.00	-523,573.00	-3.84
攤銷	7,251,000.00	11,203,960.00	3,952,960.00	54.52
攤銷電腦軟體	2,842,000.00	8,309,027.00	5,467,027.00	192.37
其他攤銷費用	4,409,000.00	2,894,933.00	-1,514,067.00	-34.34
其他	-3,700,000.00	125,309.00	3,825,309.00	-103.39
土地改良物	0.00	-4,239.00	-4,239.00	
房屋及建築	0.00	-984,691.00	-984,691.00	
機械及設備	0.00	-2,390.00	-2,390.00	
購建中固定資產	0.00	109,857.00	109,857.00	
其他	-3,700,000.00	1,006,772.00	4,706,772.00	-127.21
流動資產淨減（淨增）	0.00	-20,537,701.00	-20,537,701.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-4,178,918.00	-4,178,918.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	67,064,000.00	76,101,046.00	9,037,046.00	13.48
收取利息	5,600,000.00	6,118,085.00	518,085.00	9.25
▼業務活動之淨現金流入（流出）	72,664,000.00	82,219,131.00	9,555,131.00	13.15
▼投資活動之現金流量	-237,322,000.00	-149,137,685.00	88,184,315.00	-37.16
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	55,822,162.00	55,822,162.00	
減少短期墊款	0.00	55,822,162.00	55,822,162.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	19,667.00	19,667.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	19,667.00	19,667.00	
固定資產之減少	0.00	19,667.00	19,667.00	
購建中固定資產	0.00	19,667.00	19,667.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	34,194,181.00	34,194,181.00	
減少其他資產	0.00	34,194,181.00	34,194,181.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-124,900,000.00	-115,238,395.00	9,661,605.00	-7.74
增加流動金融資產	-124,900,000.00	-59,400,000.00	65,500,000.00	-52.44
增加短期墊款	0.00	-55,838,395.00	-55,838,395.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資	-107,790,000.00	-73,713,081.00	34,076,919.00	-31.61

國立臺東大學校務基金

現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
源				
增加不動產、廠房及設備	-107,790,000.00	-73,713,081.00	34,076,919.00	-31.61
固定資產之增置	-107,790,000.00	-73,713,081.00	34,076,919.00	-31.61
土地改良物	-24,200,000.00	-156,930.00	24,043,070.00	-99.35
房屋及建築	0.00	-6,746,073.00	-6,746,073.00	
機械及設備	-45,970,000.00	-30,281,529.00	15,688,471.00	-34.13
交通及運輸設備	-9,730,000.00	-5,446,086.00	4,283,914.00	-44.03
什項設備	-27,890,000.00	-20,610,361.00	7,279,639.00	-26.10
購建中固定資產	0.00	-10,472,102.00	-10,472,102.00	
增加無形資產及其他資產	-4,632,000.00	-50,222,219.00	-45,590,219.00	984.24
增加無形資產	-1,120,000.00	-3,674,188.00	-2,554,188.00	228.05
增加其他資產	-3,512,000.00	-46,548,031.00	-43,036,031.00	1225.40
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-237,322,000.00	-149,137,685.00	88,184,315.00	-37.16
▼籌資活動之現金流量	104,332,000.00	138,384,901.00	34,052,901.00	32.64
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	2,000,000.00	50,170,971.00	48,170,971.00	2408.55
增加其他負債	2,000,000.00	50,170,971.00	48,170,971.00	2408.55
增加基金、公積及填補短絀	102,332,000.00	98,396,317.00	-3,935,683.00	-3.85
增加基金	102,332,000.00	98,396,317.00	-3,935,683.00	-3.85
國庫撥款增置固定資產	97,790,000.00	93,854,317.00	-3,935,683.00	-4.02
國庫增撥無形資產	1,120,000.00	1,120,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延資產	3,422,000.00	3,422,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-10,182,387.00	-10,182,387.00	
減少其他負債	0.00	-10,182,387.00	-10,182,387.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	104,332,000.00	138,384,901.00	34,052,901.00	32.64
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-60,326,000.00	71,466,347.00	131,792,347.00	-218.47
▼期初現金及約當現金	360,399,000.00	308,603,982.00	-51,795,018.00	-14.37
▼期末現金及約當現金	300,073,000.00	380,070,329.00	79,997,329.00	26.66
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	800,000.00	-526,981.00	-1,326,981.00	-165.87
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	1,000,000.00	32,723.00	-967,277.00	-96.73
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-200,000.00	-559,704.00	-359,704.00	179.85
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	809,822.00	809,822.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	904,822.00	904,822.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-95,000.00	-95,000.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)	500,000.00	49,735.00	-450,265.00	-90.05

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
或減少(-)之金額				
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	500,000.00	49,735.00	-450,265.00	-90.05
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	0.00	965,958,536.00	965,958,536.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	965,958,536.00	965,958,536.00	
土地改良物	0.00	50,909,533.00	50,909,533.00	
房屋及建築	0.00	907,769,425.00	907,769,425.00	
機械及設備	0.00	6,257,084.00	6,257,084.00	
交通及運輸設備	0.00	1,022,494.00	1,022,494.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	37,291,597.00	37,291,597.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	37,292,420.00	37,292,420.00	
購建中固定資產	0.00	37,292,420.00	37,292,420.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0.00	-823.00	-823.00	
購建中固定資產	0.00	-823.00	-823.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	2,062.00	2,062.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	2,062.00	2,062.00	
機械及設備	0.00	2,062.00	2,062.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	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
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-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
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-9,550,669.00	-9,550,669.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	218,843.00	218,843.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-9,769,512.00	-9,769,512.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	13,649,000.00	13,125,427.00	-523,573.00	-3.84
盈餘分配與虧損填補之金額	-204,738,000.00	-187,469,489.00	17,268,511.00	-8.43
提存(撥用-)公積	-204,738,000.00	-187,469,489.00	17,268,511.00	-8.43

附 註：

大學：

一、業務活動之現金流量

其他：

1. 土地改良物：以前年度費用轉列財產4,239元。
2. 房屋及建築：以前年度費用轉列財產984,691元。

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

3.機械及設備：以前年度費用轉列財產2,390元。

4.購建中固定資產：未完工程調整轉列費用109,857元。

5.其他：

(1)以前年度其他政府機關資本門補助誤列收入3,835,903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3,600,725元。

(3)指定用途捐款帳列其他準備金，調整減少864,370元。

二、其他準備金與預收收入同額增加904,822元，係民間捐贈指定非資本支出用途。

三、其他準備金與遞延收入同額增加49,735元，係民間捐贈指定資本支出用途及留本獎助金。

四、以前年度購建中固定資產完工轉列財產：土地改良物48,969,533元、房屋及建築907,769,425元、機械及設備6,257,084元及交通及運輸設備1,022,494元。

五、本年度購建中固定資產增加應付工程款32,158,540元，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823元。

六、上年度應付工程款於本年度付款5,283,312元。

七、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218,843元。

八、配合臺東縣政府「臺東之眼計畫」拆除報廢未達使用年限之榕園樓等5棟停用建物乙案,原值15,100,000元,累折5,330,488元,報損金額9,769,512元。(審計部教育農林審計處中華民國107年11月21日審教處一字第1078555398號函)。

九、應付代管資產轉列受贈公積之金額8,450,716元。

十、撥用公積填補短絀183,704,052元。

十一、未完工程完工轉列無形資產127,827元；未完工程完工轉列遞延資產1,803,653元。

十二、受贈公積轉列遞延收入係留本獎助學金1,355,140元。

附小：

1.業務活動之現金流量-其他：

係遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列92,776元。

2.其他準備金與預收收入同額減少95,000元。

3.以前年度購建中固定資產完工轉列財產：土地改良物1,940,000元。

4.本年度購建中固定資產增加應付工程款5,133,880元。

5.他機關撥入-機械及設備2,062元。

6.應付代管資產轉列受贈公積數4,674,711元。

7.撥用公積填補短絀3,765,437元。

8.列應收款之教育部106年度資本門補助款，於本年度收到款項875,000元。