

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國108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	73,800,000.00	82,188,985.00	8,388,985.00	11.37
本期賸餘（短絀）	-157,222,000.00	-141,713,438.00	15,508,562.00	-9.86
利息股利之調整	-6,704,000.00	-7,342,887.00	-638,887.00	9.53
利息收入	-6,704,000.00	-6,815,713.00	-111,713.00	1.67
股利收入	0.00	-527,174.00	-527,174.00	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-163,926,000.00	-149,056,325.00	14,869,675.00	-9.07
調整項目	231,022,000.00	224,424,117.00	-6,597,883.00	-2.86
折舊、減損及折耗	219,697,000.00	214,278,915.00	-5,418,085.00	-2.47
土地改良物	28,593,000.00	37,115,681.00	8,522,681.00	29.81
房屋及建築	67,023,000.00	62,667,623.00	-4,355,377.00	-6.50
機械及設備	65,217,000.00	63,498,793.00	-1,718,207.00	-2.63
交通及運輸設備	7,819,000.00	5,724,254.00	-2,094,746.00	-26.79
什項設備	38,143,000.00	32,611,624.00	-5,531,376.00	-14.50
代管資產	12,902,000.00	12,660,940.00	-241,060.00	-1.87
攤銷	14,125,000.00	11,690,126.00	-2,434,874.00	-17.24
攤銷電腦軟體	4,116,000.00	5,848,927.00	1,732,927.00	42.10
其他攤銷費用	10,009,000.00	5,841,199.00	-4,167,801.00	-41.64
其他	-2,800,000.00	-7,250,096.00	-4,450,096.00	158.93
機械及設備	0.00	572,428.00	572,428.00	
購建中固定資產	0.00	3,964.00	3,964.00	
無形資產	0.00	-661,342.00	-661,342.00	
其他	-2,800,000.00	-7,165,146.00	-4,365,146.00	155.90
流動資產淨減（淨增）	0.00	16,400,472.00	16,400,472.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-10,695,300.00	-10,695,300.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	67,096,000.00	75,367,792.00	8,271,792.00	12.33
收取利息	6,704,000.00	6,821,193.00	117,193.00	1.75
▼業務活動之淨現金流入（流出）	73,800,000.00	82,188,985.00	8,388,985.00	11.37
▼投資活動之現金流量	-170,151,000.00	-252,997,453.00	-82,846,453.00	48.69
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	618,196,076.00	618,196,076.00	
減少流動金融資產	0.00	560,400,000.00	560,400,000.00	
減少短期墊款	0.00	57,796,076.00	57,796,076.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000.00	17,160,315.00	16,660,315.00	3332.06
減少投資	0.00	16,717,907.00	16,717,907.00	
減少準備金	500,000.00	442,408.00	-57,592.00	-11.52
減少無形資產及其他資產	0.00	60,027,587.00	60,027,587.00	
減少其他資產	0.00	60,027,587.00	60,027,587.00	
收取股利	0.00	527,174.00	527,174.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-50,000,000.00	-57,779,843.00	-7,779,843.00	15.56
增加流動金融資產	-50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	-100.00
增加短期墊款	0.00	-57,779,843.00	-57,779,843.00	

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-644,964,860.00	-644,964,860.00	
增加投資	0.00	-644,964,860.00	-644,964,860.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-112,753,000.00	-147,706,058.00	-34,953,058.00	31.00
增加不動產、廠房及設備	-112,753,000.00	-147,706,058.00	-34,953,058.00	31.00
固定資產之增置	-112,753,000.00	-147,706,058.00	-34,953,058.00	31.00
土地改良物	-20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	-100.00
房屋及建築	-9,000,000.00	-1,896,181.00	7,103,819.00	-78.93
機械及設備	-42,429,000.00	-59,427,930.00	-16,998,930.00	40.06
交通及運輸設備	-8,600,000.00	-7,074,869.00	1,525,131.00	-17.73
什項設備	-32,724,000.00	-27,229,432.00	5,494,568.00	-16.79
購建中固定資產	0.00	-52,077,646.00	-52,077,646.00	
增加無形資產及其他資產	-7,898,000.00	-98,457,844.00	-90,559,844.00	1146.62
增加無形資產	-1,346,000.00	-2,004,956.00	-658,956.00	48.96
增加其他資產	-6,552,000.00	-96,452,888.00	-89,900,888.00	1372.11
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-170,151,000.00	-252,997,453.00	-82,846,453.00	48.69
▼籌資活動之現金流量	112,251,000.00	150,194,345.00	37,943,345.00	33.80
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	10,000,000.00	64,606,252.00	54,606,252.00	546.06
增加其他負債	10,000,000.00	64,606,252.00	54,606,252.00	546.06
增加基金、公積及填補短絀	102,251,000.00	100,285,668.00	-1,965,332.00	-1.92
增加基金	102,251,000.00	100,285,668.00	-1,965,332.00	-1.92
國庫撥款增置固定資產	94,353,000.00	89,210,672.00	-5,142,328.00	-5.45
國庫增撥無形資產	1,346,000.00	1,345,996.00	-4.00	0.00
國庫增撥遞延資產	6,552,000.00	9,729,000.00	3,177,000.00	48.49
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-14,697,575.00	-14,697,575.00	
減少其他負債	0.00	-14,697,575.00	-14,697,575.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	112,251,000.00	150,194,345.00	37,943,345.00	33.80
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	15,900,000.00	-20,614,123.00	-36,514,123.00	-229.65
▼期初現金及約當現金	275,468,000.00	380,070,329.00	104,602,329.00	37.97
▼期末現金及約當現金	291,368,000.00	359,456,206.00	68,088,206.00	23.37
▼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	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	18,666.00	-781,334.00	-97.67
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	38,798.00	-961,202.00	-96.12
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	-20,132.00	179,868.00	-89.93
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	1,610,256.00	1,610,256.00	

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	1,610,256.00	1,610,256.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	500,000.00	666,105.00	166,105.00	33.22
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	500,000.00	666,105.00	166,105.00	33.22
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	12,598,447.00	12,598,447.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	12,598,447.00	12,598,447.00	
土地改良物	0.00	4,999,653.00	4,999,653.00	
房屋及建築	0.00	6,773,508.00	6,773,508.00	
機械及設備	0.00	512,165.00	512,165.00	
什項設備	0.00	313,121.00	313,121.00	
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	3,632,708.00	3,632,708.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	3,785,000.00	3,785,000.00	
購建中固定資產	0.00	3,785,000.00	3,785,000.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0.00	-152,292.00	-152,292.00	
購建中固定資產	0.00	-152,292.00	-152,292.00	
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	996,585.00	996,585.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	996,585.00	996,585.00	
交通及運輸設備	0.00	995,700.00	995,700.00	
什項設備	0.00	885.00	885.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	-232,828.00	-232,828.00	
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	-232,828.00	1,267,172.00	-84.48
機械及設備	-1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	-100.00
什項設備	0.00	-232,828.00	-232,828.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	-1,064,636.00	-1,064,636.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	37,566.00	37,566.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-1,102,202.00	-1,102,202.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	12,902,000.00	12,660,940.00	-241,060.00	-1.87
盈餘分配與虧損填補之金額	-157,222,000.00	-141,713,438.00	15,508,562.00	-9.86
提存(撥用-)公積	-157,222,000.00	-141,713,438.00	15,508,562.00	-9.86

國立臺東大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

附 註：

大學：

1、業務活動之現金流量

其他：

(1)機械及設備：撥出短絀572,428元。

(2)購建中固定資產：未完工程調整轉列費用3,964元。

(3)電腦軟體：以前年度費用轉列財產170,000元，撥出短絀221,878元。

(4)專利權：以前年度費用轉列財產713,220元。

(5)其他：土地改良物調整改列房屋及建築差異列雜項收入1,938,702元；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4,775,966元；動用本金發放獎助學金362,608元；應付退休及離職金0元。

2、投資活動增加遞延費用119,100元。

3、退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加38,798元係利息收入；同額減少20,132元係人員離職支付儲金。

4、其他準備金與預收收入同額增加1,560,256元，係民間捐贈指定非資本支出用途。

5、其他準備金與遞延收入同額增加66,105元，係民間捐贈指定資本支出用途及留本獎助金。

6、以前年度購建中固定資產完工轉列財產：房屋及建築6,773,508元、機械及設備512,165元及什項設備313,121元。

7、上年度應付工程款於本年度付款32,313,135元。

8、台積電捐贈交通及運輸設備995,700元，臺東生活美學館撥入-什項設備885元。

9、撥出設備減少基金數232,828元(依教育部108.08.14台教秘(一)字第1080111275號函辦理)。

10、代管資產：增加係臺東校區校門旁傳達室補登列產-37,566元；減少1,102,202元，係經行政院103年9月2日院授財產公字第10300258500號函核准臺東縣政府申請無償撥用辦理財產減帳244,202元及行政院108年7月26日院授內字第1080049240號函廢止撥用土地858,000元。

11、應付代管資產轉列受贈公積之金額8,259,522元。

12、撥用公積填補短絀137,023,763元。

13、教育部108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10,000,000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87,870元。

2.其他準備金與預收收入同額增加50,000元。

3.其他準備金與遞延收入同額增加600,000元。

4.以前年度購建中固定資產完工轉列財產：土地改良物4,999,653元。

5.以前年度應付工程款於本年度支付4,981,588元，以前年度購建中固定資產完工依工程實際結算數調整減列以前年度應付工程款152,292元。

6.本年度購建中固定資產增加應付工程款3,785,000元。

7.應付代管資產轉列受贈公積數4,401,418元。

8.撥用公積填補短絀4,689,675元。

9.定期存款由流動金融資產調整重分類為非流動金融資產900,000元。