

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102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	62,908,000.00	113,902,575.00	50,994,575.00	81.06
本期賸餘(短絀-)	-42,600,000.00	-581,195.00	42,018,805.00	-98.64
調整非現金項目	105,508,000.00	114,483,770.00	8,975,770.00	8.51
提存呆帳、醫療折讓及短絀	0.00	0.00	0.00	
提存各項準備	0.00	0.00	0.00	
折舊及折耗	96,532,000.00	94,109,678.00	-2,422,322.00	-2.51
土地改良物	139,000.00	139,140.00	140.00	0.10
房屋及建築	15,200,000.00	13,608,972.00	-1,591,028.00	-10.47
機械及設備	38,510,000.00	26,698,976.00	-11,811,024.00	-30.67
交通及運輸設備	6,008,000.00	4,785,957.00	-1,222,043.00	-20.34
什項設備	24,520,000.00	36,721,393.00	12,201,393.00	49.76
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
代管資產	12,155,000.00	12,155,240.00	240.00	0.00
折耗	0.00	0.00	0.00	
攤銷	9,976,000.00	12,194,471.00	2,218,471.00	22.24
攤銷電腦軟體	3,072,000.00	5,883,013.00	2,811,013.00	91.50
其他攤銷費用	6,904,000.00	6,311,458.00	-592,542.00	-8.58
兌換短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
無形資產	0.00	0.00	0.00	
遞延借項	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	
債務整理短絀(賸餘-)	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	18,260,168.00	18,260,168.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	12,556,680.00	12,556,680.00	
機械及設備	0.00	1,946,260.00	1,946,260.00	
交通及運輸設備	0.00	1,899,420.00	1,899,420.00	
什項設備	0.00	5,444,340.00	5,444,340.00	
無形資產	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	-3,586,532.00	-3,586,532.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-7,847,074.00	-7,847,074.00	
流動負債淨增(淨減-)	-1,000,000.00	-2,233,473.00	-1,233,473.00	123.35
業務活動之淨現金流入(流出-)	62,908,000.00	113,902,575.00	50,994,575.00	81.06
▼投資活動之現金流量	-56,000,000.00	-30,791,311.00	25,208,689.00	-45.02
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	37,071,401.00	37,071,401.00	
減少流動金融資產	0.00	0.00	0.00	
減少短期貸款	0.00	0.00	0.00	
減少短期墊款	0.00	37,071,401.00	37,071,401.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	0.00	0.00	
減少長期投資	0.00	0.00	0.00	
減少長期應收款	0.00	0.00	0.00	
減少長期貸款	0.00	0.00	0.00	
減少長期墊款	0.00	0.00	0.00	
減少準備金	0.00	0.00	0.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	207,191.00	207,191.00	
減少固定資產	0.00	207,191.00	207,191.00	
固定資產之減少	0.00	207,191.00	207,191.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	207,191.00	207,191.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
減少遞耗資產	0.00	0.00	0.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	867,000.00	867,000.00	
減少無形資產	0.00	0.00	0.00	
減少遞延借項	0.00	0.00	0.00	
減少其他資產	0.00	867,000.00	867,000.00	
其他投資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-11,070,082.00	-11,070,082.00	
增加流動金融資產	0.00	0.00	0.00	
增加短期貸款	0.00	0.00	0.00	
增加短期墊款	0.00	-11,070,082.00	-11,070,082.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102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	0.00	0.00	
增加長期投資	0.00	0.00	0.00	
增加長期應收款	0.00	0.00	0.00	
增加長期貸款	0.00	0.00	0.00	
增加長期墊款	0.00	0.00	0.00	
增加準備金	0.00	0.00	0.00	
增加固定資產及遞耗資產	-47,350,000.00	-46,374,904.00	975,096.00	-2.06
增加固定資產	-47,350,000.00	-46,374,904.00	975,096.00	-2.06
固定資產之增置	-47,350,000.00	-46,374,904.00	975,096.00	-2.06
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	-4,300,000.00	-3,887,155.00	412,845.00	-9.60
機械及設備	-15,947,000.00	-14,996,497.00	950,503.00	-5.96
交通及運輸設備	-1,467,000.00	-1,280,253.00	186,747.00	-12.73
什項設備	-25,636,000.00	-25,364,460.00	271,540.00	-1.06
購建中固定資產	0.00	-846,539.00	-846,539.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
增加遞耗資產	0.00	0.00	0.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,650,000.00	-11,491,917.00	-2,841,917.00	32.85
增加無形資產	-3,050,000.00	-6,527,868.00	-3,477,868.00	114.03
增加遞延借項	-5,600,000.00	-4,964,049.00	635,951.00	-11.36
增加其他資產	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
其他投資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-56,000,000.00	-30,791,311.00	25,208,689.00	-45.02
▼融資活動之現金流量	25,500,000.00	25,728,037.00	228,037.00	0.89
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	20,214,387.00	20,214,387.00	
增加短期債務	0.00	0.00	0.00	
增加流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
增加其他負債	0.00	20,214,387.00	20,214,387.00	
增加遞延貸項	0.00	0.00	0.00	
增加長期負債	0.00	0.00	0.00	
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	
增加非流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
增加基金、公積及填補短絀	25,500,000.00	26,933,948.00	1,433,948.00	5.62
增加基金	25,500,000.00	24,225,000.00	-1,275,000.00	-5.00
國庫撥款增置固定資產	20,500,000.00	19,225,000.00	-1,275,000.00	-6.22

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國庫撥款償還貸款	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥無形資產	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	
國庫增撥遞延借項	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00
增加公積	0.00	2,708,948.00	2,708,948.00	
撥款填補短絀	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流入	0.00	0.00	0.00	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-21,413,701.00	-21,413,701.00	
減少短期債務	0.00	0.00	0.00	
減少流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
減少其他負債	0.00	-21,413,701.00	-21,413,701.00	
減少遞延貸項	0.00	0.00	0.00	
減少長期負債	0.00	0.00	0.00	
減少長期債務	0.00	0.00	0.00	
減少非流動金融負債	0.00	0.00	0.00	
減少基金及公積	0.00	-6,597.00	-6,597.00	
減少基金	0.00	0.00	0.00	
減少公積	0.00	-6,597.00	-6,597.00	
賸餘分配款	0.00	0.00	0.00	
解繳國庫淨額	0.00	0.00	0.00	
其他依法分配款	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
其他融資活動之現金流出	0.00	0.00	0.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	25,500,000.00	25,728,037.00	228,037.00	0.89
▼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-)	32,408,000.00	108,839,301.00	76,431,301.00	235.84
▼期初現金及約當現金	747,205,000.00	696,201,009.00	-51,003,991.00	-6.83
▼期末現金及約當現金	779,613,000.00	805,040,310.00	25,427,310.00	3.26
▼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	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
撥出固定資產明細(-)	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	15,672,082.00	15,672,082.00	
受贈固定資產明細	0.00	15,672,082.00	15,672,082.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	7,284,922.00	7,284,922.00	
交通及運輸設備	0.00	1,521,796.00	1,521,796.00	
什項設備	0.00	6,865,364.00	6,865,364.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
其他資產與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
公積轉列基金數	0.00	0.00	0.00	
固定資產已無須公用，變更為非公用財產，移交國有財產局接管。	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
其他資產	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
其他資產與其他資本公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
無形資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入無形資產之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
撥出無形資產之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
固定資產	0.00	0.00	0.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-9,285,000.00	0.00	9,285,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-9,285,000.00	0.00	9,285,000.00	-100.00
賸餘撥充(折減-)基金	0.00	0.00	0.00	
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	384,000.00	422,204.00	38,204.00	9.95
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	384,000.00	422,204.00	38,204.00	9.95
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	0.00	0.00	0.00	
土地重估增值提列公積部分	0.00	0.00	0.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	249,740.00	249,740.00	
固定資產	0.00	249,740.00	249,740.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	249,740.00	249,740.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	
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	493,644,321.00	493,644,321.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	493,644,321.00	493,644,321.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	458,727,264.00	458,727,264.00	
機械及設備	0.00	8,225,789.00	8,225,789.00	
交通及運輸設備	0.00	7,479,747.00	7,479,747.00	
什項設備	0.00	19,211,521.00	19,211,521.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
租賃資產	0.00	0.00	0.00	
租賃權益改良	0.00	0.00	0.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
固定資產與其他應付款同額減少數	0.00	0.00	0.00	
固定資產	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	9,780.00	9,780.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	9,780.00	9,780.00	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	881,596.00	881,596.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額增加之金額(+)	0.00	881,596.00	881,596.00	
其他準備金與暫收及待結轉帳項同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)或減少(-)	0.00	183,150.00	183,150.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	0.00	183,150.00	183,150.00	
遞延借項與受贈公積同額減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0.00	0.00	0.00	
受贈固定資產明細	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	861,850.00	861,850.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	861,850.00	861,850.00	
受贈無形資產與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	59,951,439.00	59,951,439.00	
代管資產與應付代管資產同額增	0.00	60,774,463.00	60,774,463.00	

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
加之金額(+)				
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-823,024.00	-823,024.00	
長期股權投資與受贈公積同額增(+) 減(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增(減-)金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額增加(+) 金額	0.00	0.00	0.00	
備抵長期股權投資短絀與未實現長期股權投資短絀同額減少(-) 金額	0.00	0.00	0.00	
遞延費用及應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	0.00	0.00	
無形資產增置與應付未付數同額減少之金額(-)	0.00	0.00	0.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	12,155,000.00	12,155,240.00	240.00	0.00
其他準備金與預收收入同額增(+) 減(-)數	0.00	0.00	0.00	
固定資產與基金同額減少數	0.00	0.00	0.00	
固定資產明細	0.00	0.00	0.00	
土地	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	
什項設備	0.00	0.00	0.00	
土地與未實現重估增值同額增加(+) 或減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額增加(+)	0.00	0.00	0.00	
受贈有價證券與受贈公積同額減少(-)	0.00	0.00	0.00	
待整理資產與受贈公積同額增(+) 減(-)數	0.00	0.00	0.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量下調整非現金項目：

1. 增加其他1,826萬0,168元:係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，101年度以前折舊費用2,184萬6,700元列雜項費用及增加「其他準備金」358萬6,532元，指定用於非資本支出之民間捐贈現金之收入及支出。

二、投資活動之現金流量：

國立新竹教育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國102年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

1.減少其他資產86萬7,000元，係收到退還客語能力幼幼級認證計畫履約保證金88萬2,000元及支付辦理新竹瓦斯公司天然瓦斯費保證金1萬5,000元。

2.減少購建中固定資產20萬7,191元，係附小弘愛樓拆除重建工程委託營建署代辦管理費因未支用退還本校。

三、融資活動之現金流量：

1.增加其他負債2,021萬4,387元，係存入保證金增加58萬5,774元、暫收待結轉增加1,962萬8,613元；減少其他負債2,141萬3,701元，係存入保證金減少91萬4,700元、暫收及待結轉減少2,049萬9,001元。

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

1.受贈固定資產與受贈公積同額增加1,567萬2,082元-機械及設備728萬4,922元、交通及運輸設備152萬1,796元、什項設備686萬5,364元。

2.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加42萬2,204元。

3.固定資產與應付未付數同額增加機械及設備24萬9,740元。

4.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4億9,364萬4,321元-房屋及建築4億5,872萬7,264元、機械及設備822萬5,789元、交通及運輸設備747萬9,747元、什項設備1,921萬1,521元。

5.其他準備金與受贈公積同額增加9,780元，係捐贈獎學金之本金收入增加。

6.其他準備金與暫收及待結轉帳項增加88萬1,596元，指定用於資本支出之民間捐贈現金支出。

7.遞延借項與受贈公積同額增加18萬3,150元，係教育部補助幼兒園改善教學環境設備修繕費。

8.受贈無形資產與受贈公積同額增加86萬1,850元係(1)教育部補助經費增購電腦軟體81萬8,284元。(2)自清華大學撥入電腦軟體4萬3,566元。

9.代管資產與應付代管資產同額增加5,995萬1,439元，係代管資產土地依公告地價調整增值5,033萬8,620元，減值82萬3,024元及教育部委辦計劃之代管資產1,043萬5,843元。

10.應付代管資產轉列受贈公積數1,215萬5,240元，係代管資產提列折舊費用，同額將應付代管資產轉列受贈公積。