

國立新竹教育大學(國立清華大學)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	66,996,000.00	154,752,518.00	87,756,518.00	130.99
本期賸餘(短絀-)	-30,573,000.00	54,813,836.00	85,386,836.00	-279.29
調整非現金項目	97,569,000.00	99,938,682.00	2,369,682.00	2.43
折舊及折耗	84,223,000.00	72,816,228.00	-11,406,772.00	-13.54
土地改良物	139,000.00	270,036.00	131,036.00	94.27
房屋及建築	14,668,000.00	14,715,236.00	47,236.00	0.32
機械及設備	23,824,000.00	22,462,009.00	-1,361,991.00	-5.72
交通及運輸設備	4,675,000.00	2,708,878.00	-1,966,122.00	-42.06
什項設備	28,760,000.00	20,501,425.00	-8,258,575.00	-28.72
代管資產	12,157,000.00	12,158,644.00	1,644.00	0.01
攤銷	13,783,000.00	13,539,088.00	-243,912.00	-1.77
攤銷電腦軟體	4,542,000.00	5,312,966.00	770,966.00	16.97
其他攤銷費用	9,241,000.00	8,226,122.00	-1,014,878.00	-10.98
兌換短絀(賸餘-)	0.00	-1,781.00	-1,781.00	
其他	-437,000.00	2,662,373.00	3,099,373.00	-709.24
其他	-437,000.00	2,662,373.00	3,099,373.00	-709.24
流動資產淨減(淨增-)	0.00	11,040,771.00	11,040,771.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-117,997.00	-117,997.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	66,996,000.00	154,752,518.00	87,756,518.00	130.99
▼投資活動之現金流量	-56,737,000.00	-48,514,789.00	8,222,211.00	-14.49
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	29,237,740.00	29,237,740.00	
減少短期墊款	0.00	29,237,740.00	29,237,740.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	68,553.00	68,553.00	
減少固定資產	0.00	68,553.00	68,553.00	
固定資產之減少	0.00	68,553.00	68,553.00	
購建中固定資產	0.00	68,553.00	68,553.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	350,000.00	350,000.00	
減少其他資產	0.00	350,000.00	350,000.00	
增加固定資產及遞耗資產	-41,174,000.00	-59,920,341.00	-18,746,341.00	45.53
增加固定資產	-41,174,000.00	-59,920,341.00	-18,746,341.00	45.53
固定資產之增置	-41,174,000.00	-59,920,341.00	-18,746,341.00	45.53
機械及設備	-16,334,000.00	-22,463,088.00	-6,129,088.00	37.52
交通及運輸設備	-900,000.00	-2,311,955.00	-1,411,955.00	156.88
什項設備	-23,940,000.00	-34,408,008.00	-10,468,008.00	43.73
購建中固定資產	0.00	-737,290.00	-737,290.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-15,563,000.00	-18,250,741.00	-2,687,741.00	17.27
增加無形資產	-3,963,000.00	-4,486,284.00	-523,284.00	13.20
增加遞延借項	-11,600,000.00	-13,604,457.00	-2,004,457.00	17.28
增加其他資產	0.00	-160,000.00	-160,000.00	

國立新竹教育大學(國立清華大學)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	%
投資活動之淨現金流入(流出-)	-56,737,000.00	-48,514,789.00	8,222,211.00	-14.49
▼融資活動之現金流量	25,500,000.00	34,168,158.00	8,668,158.00	33.99
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	6,782,035.00	6,782,035.00	
增加其他負債	0.00	5,903,255.00	5,903,255.00	
增加遞延貸項	0.00	878,780.00	878,780.00	
增加基金、公積及填補短絀	25,500,000.00	33,550,330.00	8,050,330.00	31.57
增加基金	25,500,000.00	33,550,330.00	8,050,330.00	31.57
國庫撥款增置固定資產	18,950,000.00	26,586,330.00	7,636,330.00	40.30
國庫增撥無形資產	50,000.00	464,000.00	414,000.00	828.00
國庫增撥遞延借項	6,500,000.00	6,500,000.00	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	-5,746,423.00	-5,746,423.00	
減少其他負債	0.00	-5,746,423.00	-5,746,423.00	
減少基金及公積	0.00	-417,784.00	-417,784.00	
減少公積	0.00	-417,784.00	-417,784.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	25,500,000.00	34,168,158.00	8,668,158.00	33.99
▼匯率變動影響數	0.00	1,781.00	1,781.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	35,759,000.00	140,407,668.00	104,648,668.00	292.65
▼期初現金及約當現金	924,091,000.00	1,024,392,122.00	100,301,122.00	10.85
▼期末現金及約當現金	959,850,000.00	1,164,799,790.00	204,949,790.00	21.35
▼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
什項設備	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
什項設備	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	288,528.00	288,528.00	
受贈固定資產明細	0.00	288,528.00	288,528.00	
機械及設備	0.00	18,528.00	18,528.00	
交通及運輸設備	0.00	45,000.00	45,000.00	
什項設備	0.00	225,000.00	225,000.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-7,857,000.00	0.00	7,857,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-7,857,000.00	0.00	7,857,000.00	-100.00
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	1,950,000.00	2,400,527.00	450,527.00	23.10
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	1,950,000.00	4,382,503.00	2,432,503.00	124.74
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	-1,981,976.00	-1,981,976.00	

國立新竹教育大學(國立清華大學)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	%
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	6,060,408.00	6,060,408.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	6,060,408.00	6,060,408.00	
房屋及建築	0.00	5,424,245.00	5,424,245.00	
什項設備	0.00	636,163.00	636,163.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-50,850.00	-50,850.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	5,050.00	5,050.00	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	-55,900.00	-55,900.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	55,829.00	55,829.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	55,829.00	55,829.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	263,961,919.00	263,961,919.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	264,406,919.00	264,406,919.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-445,000.00	-445,000.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	12,157,000.00	12,158,644.00	1,644.00	0.01
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)數	0.00	-863,713.00	-863,713.00	

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266萬2,373元：係包含(1)其他增加81萬191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，104年度以前折舊費用(分別為房屋設備20萬9,815元；什項設備60萬376元)帳列雜項費用。(2)其他增加298萬1,602元，係因「其他準備金」減少298萬1,602元，指定用於非資本支出之民間捐贈現金之收入及支出。(3)減少其他112萬9,420元，係遞延收入轉列其他補助收入33萬1,565元及轉列受贈收入79萬7,855元。

二、投資活動之現金流量：

- 1.減少購建中固定資產6萬8,553元，係104年度西文期刊缺貨退款。
- 2.減少其他資產35萬元，係存出保證金減少35萬元。
- 3.增加其他資產16萬元，係存出保證金增加16萬元。

三、融資活動之現金流量：

- 1.其他負債增加590萬3,255元，係存入保證金增加588萬3,255元、暫收及待結轉帳項增加2萬元。
- 2.其他負債減少574萬6,423元，係存入保證金減少574萬6,423元。

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- 1.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240萬527元。
- 2.以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入房屋及建築542萬4,245元及什項設備63萬6,163元。
- 3.以前年度購建中固定資產科目，於102年由未完工程轉列其他應收款。並於本年度依實際決算數，由其他應收款更正調整轉入什項設備110萬4,732元。
- 4.其他準備金與受贈公積同額減少5萬850元，係捐贈獎學金之支出增加。
- 5.其他準備金與遞延收入同額增加5萬5,829元，係接受民間捐贈現金指定資本支出之收入與支

國立新竹教育大學(國立清華大學)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	%

出。

6. 代管資產與應付代管資產同額增加2億6,396萬1,919元，係(1)係代管資產土地依公告地價調整增值2億6,222萬75元；(2)教育部委辦計劃之代管資產218萬6,844元；(3)委辦計畫購置設備所有權撥回委辦單位，代管資產減少44萬5,000元。
7. 應付代管資產轉列受贈公積數1,215萬8,644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。
8. 其他準備金與預收收入同額減少數86萬3,713元，係指定用於非資本支出之民間捐贈現金未執行數。
9. 固定資產與遞延收入同額增加28萬8,528元，(1)係科技部計畫購入設備，自他校撥入機械及設備1萬8,528元。(2)係午餐基本費及燃料費等代辦費購置交通及運輸設備4萬5,000元及什項設備22萬5,000元。共計27萬元。
10. 年初帳務清理：
 - (1)教育部其他專案型補助計畫資本門，由暫收及待結轉帳項轉列受贈公積517萬1,858元。
 - (2)其他政府機關專案型補助計畫資本門，由受贈公積轉列遞延收入314萬4,586元。
 - (3)民間指定資本支出捐贈，由暫收及待結轉帳項轉列遞延收入125萬4,538元；由受贈公積轉列遞延收入274萬1,134元。