

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	56,838,000.00	90,060,538.00	33,222,538.00	58.45
本期賸餘(短絀-)	-24,013,000.00	11,882,539.00	35,895,539.00	-149.48
調整非現金項目	80,851,000.00	78,177,999.00	-2,673,001.00	-3.31
折舊及折耗	67,898,000.00	69,498,166.00	1,600,166.00	2.36
土地改良物	270,000.00	270,036.00	36.00	0.01
房屋及建築	12,568,000.00	14,760,649.00	2,192,649.00	17.45
機械及設備	17,336,000.00	21,225,488.00	3,889,488.00	22.44
交通及運輸設備	3,757,000.00	3,238,843.00	-518,157.00	-13.79
什項設備	21,810,000.00	17,844,399.00	-3,965,601.00	-18.18
代管資產	12,157,000.00	12,158,751.00	1,751.00	0.01
攤銷	13,273,000.00	12,240,253.00	-1,032,747.00	-7.78
攤銷電腦軟體	4,081,000.00	4,547,031.00	466,031.00	11.42
其他攤銷費用	9,192,000.00	7,693,222.00	-1,498,778.00	-16.31
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	-7,622,010.00	-7,622,010.00	
其他	0.00	-7,622,010.00	-7,622,010.00	
其他	-320,000.00	-727,183.00	-407,183.00	127.24
其他	-320,000.00	-727,183.00	-407,183.00	127.24
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-14,993,559.00	-14,993,559.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	19,782,332.00	19,782,332.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	56,838,000.00	90,060,538.00	33,222,538.00	58.45
▼投資活動之現金流量	-70,667,000.00	-223,716,242.00	-153,049,242.00	216.58
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	79,826,134.00	79,826,134.00	
減少短期墊款	0.00	79,826,134.00	79,826,134.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	134,382,763.00	134,382,763.00	
減少長期投資	0.00	134,382,763.00	134,382,763.00	
減少固定資產及遞耗資產	0.00	181,457.00	181,457.00	
減少固定資產	0.00	181,457.00	181,457.00	
固定資產之減少	0.00	181,457.00	181,457.00	
購建中固定資產	0.00	181,457.00	181,457.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	59,000.00	59,000.00	
減少其他資產	0.00	59,000.00	59,000.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-81,387,749.00	-81,387,749.00	
增加短期墊款	0.00	-81,387,749.00	-81,387,749.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-284,432,053.00	-284,432,053.00	
增加長期投資	0.00	-284,432,053.00	-284,432,053.00	
增加固定資產及遞耗資產	-51,097,000.00	-57,700,269.00	-6,603,269.00	12.92
增加固定資產	-51,097,000.00	-57,700,269.00	-6,603,269.00	12.92
固定資產之增置	-51,097,000.00	-57,700,269.00	-6,603,269.00	12.92

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106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備	-19,790,000.00	-25,649,809.00	-5,859,809.00	29.61
交通及運輸設備	-2,012,000.00	-2,043,847.00	-31,847.00	1.58
什項設備	-29,295,000.00	-30,006,613.00	-711,613.00	2.43
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-19,570,000.00	-14,645,525.00	4,924,475.00	-25.16
增加無形資產	-3,905,000.00	-3,102,603.00	802,397.00	-20.55
增加遞延借項	-15,665,000.00	-11,483,922.00	4,181,078.00	-26.69
增加其他資產	0.00	-59,000.00	-59,000.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-70,667,000.00	-223,716,242.00	-153,049,242.00	216.58
▼融資活動之現金流量	36,500,000.00	35,079,042.00	-1,420,958.00	-3.89
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	7,469,522.00	7,469,522.00	
增加其他負債	0.00	6,807,072.00	6,807,072.00	
增加遞延貸項	0.00	662,450.00	662,450.00	
增加基金、公積及填補短絀	36,500,000.00	34,575,732.00	-1,924,268.00	-5.27
增加基金	36,500,000.00	34,575,732.00	-1,924,268.00	-5.27
國庫撥款增置固定資產	22,785,000.00	30,047,312.00	7,262,312.00	31.87
國庫增撥無形資產	50,000.00	263,420.00	213,420.00	426.84
國庫增撥遞延借項	13,665,000.00	4,265,000.00	-9,400,000.00	-68.79
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-6,966,212.00	-6,966,212.00	
減少其他負債	0.00	-6,966,212.00	-6,966,212.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	36,500,000.00	35,079,042.00	-1,420,958.00	-3.89
▼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-)	22,671,000.00	-98,576,662.00	-121,247,662.00	-534.81
▼期初現金及約當現金	1,060,151,000.00	1,164,799,790.00	104,648,790.00	9.87
▼期末現金及約當現金	1,082,822,000.00	1,066,223,128.00	-16,598,872.00	-1.53
▼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	10,215.00	10,215.00	
撥入固定資產明細(+)	200,000.00	10,215.00	-189,785.00	-94.89
機械及設備	0.00	10,215.00	10,215.00	
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	34,747.00	34,747.00	
受贈固定資產明細	0.00	34,747.00	34,747.00	
機械及設備	0.00	34,747.00	34,747.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-4,322,000.00	0.00	4,322,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-4,322,000.00	0.00	4,322,000.00	-100.00
提列退撫基金使退休離職準備金及	4,031,000.00	-16,585,807.00	-20,616,807.00	-511.46

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106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
應付退休及離職金同額增(減-)數				
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	4,031,000.00	924,907.00	-3,106,093.00	-77.06
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	-17,510,714.00	-17,510,714.00	
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	555,833.00	555,833.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	555,833.00	555,833.00	
什項設備	0.00	555,833.00	555,833.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	5,057.00	5,057.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	5,057.00	5,057.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	30,868.00	30,868.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	30,868.00	30,868.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)-之金額	0.00	2,183,968.00	2,183,968.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	2,183,968.00	2,183,968.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	12,157,000.00	12,158,751.00	1,751.00	0.01
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)-數	0.00	319,087.00	319,087.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量下調整非現金項目：

- 1.處理資產賸餘-其他762萬2,010元:係處分備供出售金融資產-非流動之投資賸餘。
- 2.減少其他72萬7,183元:係包含(1)其他增加79萬1,637元，係因「其他準備金」減少79萬1,637元，指定用於非資本支出之民間捐贈現金之收入及支出。(2)減少其他151萬8,820元，係遞延收入轉列其他補助收入59萬6,854元及轉列受贈收入92萬1,966元(其中43萬8,056元係指定用途變更由遞延收入轉列受贈收入)。

二、投資活動之現金流量：

- 1.減少購建中固定資產18萬1,457元，係105年度西文期刊缺貨退款。
- 2.減少其他資產5萬9,000元，係存出保證金減少5萬9,000元。
- 3.增加其他資產5萬9,000元，係存出保證金增加5萬9,000元。

三、融資活動之現金流量：

- 1.其他負債增加680萬7,072元，係存入保證金增加680萬7,072元。
- 2.遞延貸項增加66萬2,450元，係遞延收入增加66萬2,450元。
- 3.其他負債減少696萬6,212元，係存入保證金減少696萬6,212元。

四、不影響現金流量之投資與融資活動：

- 1.固定資產與基金同額增加1萬215元，係教育部補助經費購置之機械及設備，自他校撥入。
- 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減少1,658萬5,807元。
- 3.以前年度購建中固定資產科目，於本年度轉列什項設備55萬5,833元，係105年西文期刊於本年度驗收轉正。
- 4.其他準備金與受贈公積同額增加5,057元，係捐贈獎學金之收入增加。
- 5.其他準備金與遞延收入同額增加3萬868元，係接受民間捐贈現金指定資本支出之收入與支出。

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106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

6. 代管資產與應付代管資產同額增加218萬3,968元，教育部委辦計畫之代管資產增加218萬3,968元。
7. 應付代管資產轉列受贈公積數1,215萬8,751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增加數31萬9,087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3萬4,747元，係科技部計畫購入設備，自他校撥入機械及設備。
10. 以前年度帳列房屋及建築，於本年度更正調整轉入遞延費用424萬9,980元。
11. 金融商品未實現餘絀與備供出售金融資產評價調整-非流動同額增加數257萬2,580元，係依公允價值評價調整。
12. 依據教育部104-055號通報補提105年初帳目整理分錄，將民間捐贈資本支出之受贈公積轉列遞延收入11萬6,004元。