

國立雲林科技大學校務基金 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	200,099,000.00	341,259,637.00	141,160,637.00	70.55
本期賸餘（短絀）	-129,431,000.00	-84,737,644.00	44,693,356.00	-34.53
利息股利之調整	-25,000,000.00	-24,812,248.00	187,752.00	-0.75
利息收入	-25,000,000.00	-24,812,248.00	187,752.00	-0.75
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-154,431,000.00	-109,549,892.00	44,881,108.00	-29.06
調整項目	329,530,000.00	408,043,480.00	78,513,480.00	23.83
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0.00	935.00	935.00	
折舊、減損及折耗	295,202,000.00	285,066,415.00	-10,135,585.00	-3.43
土地改良物	8,073,000.00	8,363,759.00	290,759.00	3.60
房屋及建築	33,352,000.00	34,084,500.00	732,500.00	2.20
機械及設備	145,232,000.00	146,937,997.00	1,705,997.00	1.17
交通及運輸設備	7,867,000.00	7,603,224.00	-263,776.00	-3.35
什項設備	47,098,000.00	35,096,879.00	-12,001,121.00	-25.48
代管資產	53,580,000.00	52,980,056.00	-599,944.00	-1.12
攤銷	40,364,000.00	49,914,698.00	9,550,698.00	23.66
攤銷電腦軟體	31,862,000.00	32,919,328.00	1,057,328.00	3.32
其他攤銷費用	8,502,000.00	16,995,370.00	8,493,370.00	99.90
兌換短絀（賸餘）	0.00	-148,230.00	-148,230.00	
其他	-6,036,000.00	-18,893,996.00	-12,857,996.00	213.02
機械及設備	0.00	-4,588,673.00	-4,588,673.00	
交通及運輸設備	0.00	-60,954.00	-60,954.00	
什項設備	0.00	-667,516.00	-667,516.00	
無形資產	0.00	-1,843,884.00	-1,843,884.00	
其他	-6,036,000.00	-11,732,969.00	-5,696,969.00	94.38
流動資產淨減（淨增）	0.00	3,835,623.00	3,835,623.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	88,268,035.00	88,268,035.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	175,099,000.00	298,493,588.00	123,394,588.00	70.47
收取利息	25,000,000.00	42,766,049.00	17,766,049.00	71.06
▼業務活動之淨現金流入（流出）	200,099,000.00	341,259,637.00	141,160,637.00	70.55
▼投資活動之現金流量	-356,726,000.00	-478,611,112.00	-121,885,112.00	34.17
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	599,995,123.00	599,995,123.00	
減少流動金融資產	0.00	599,980,774.00	599,980,774.00	
減少短期墊款	0.00	14,349.00	14,349.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	742,585.00	742,585.00	
減少準備金	0.00	742,585.00	742,585.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	31,258.00	31,258.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	31,258.00	31,258.00	
固定資產之減少	0.00	31,258.00	31,258.00	
購建中固定資產	0.00	31,258.00	31,258.00	

國立雲林科技大學校務基金 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	%
減少無形資產及其他資產	0.00	7,212,627.00	7,212,627.00	
減少其他資產	0.00	7,212,627.00	7,212,627.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-205,055,658.00	-205,055,658.00	
增加流動金融資產	0.00	-205,055,658.00	-205,055,658.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-498,000,000.00	-498,000,000.00	
增加投資	0.00	-498,000,000.00	-498,000,000.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-236,420,000.00	-310,569,511.00	-74,149,511.00	31.36
增加不動產、廠房及設備	-236,420,000.00	-310,569,511.00	-74,149,511.00	31.36
固定資產之增置	-236,420,000.00	-310,569,511.00	-74,149,511.00	31.36
土地改良物	-6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	-100.00
房屋及建築	-25,000,000.00	-10,855,051.00	14,144,949.00	-56.58
機械及設備	-185,670,000.00	-200,714,590.00	-15,044,590.00	8.10
交通及運輸設備	-4,050,000.00	-9,544,015.00	-5,494,015.00	135.65
什項設備	-15,700,000.00	-53,016,909.00	-37,316,909.00	237.69
購建中固定資產	0.00	-36,438,946.00	-36,438,946.00	
增加無形資產及其他資產	-120,306,000.00	-72,967,536.00	47,338,464.00	-39.35
增加無形資產	-20,878,000.00	-38,120,342.00	-17,242,342.00	82.59
增加其他資產	-99,428,000.00	-34,847,194.00	64,580,806.00	-64.95
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-356,726,000.00	-478,611,112.00	-121,885,112.00	34.17
▼籌資活動之現金流量	219,541,000.00	284,989,394.00	65,448,394.00	29.81
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	24,730,968.00	24,730,968.00	
增加其他負債	0.00	24,730,968.00	24,730,968.00	
增加基金、公積及填補短絀	219,541,000.00	260,258,426.00	40,717,426.00	18.55
增加基金	219,541,000.00	260,258,426.00	40,717,426.00	18.55
國庫撥款增置固定資產	188,163,000.00	215,617,277.00	27,454,277.00	14.59
國庫增撥無形資產	0.00	13,263,149.00	13,263,149.00	
國庫增撥遞延資產	31,378,000.00	31,378,000.00	0.00	0.00
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	219,541,000.00	284,989,394.00	65,448,394.00	29.81
▼匯率影響數	0.00	148,230.00	148,230.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	62,914,000.00	147,786,149.00	84,872,149.00	134.90
▼期初現金及約當現金	620,923,000.00	795,035,779.00	174,112,779.00	28.04
▼期末現金及約當現金	683,837,000.00	942,821,928.00	258,984,928.00	37.87
▼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	-120,000.00	738,908.00	858,908.00	-715.76
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	180,000.00	755,970.00	575,970.00	319.98
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-300,000.00	-17,062.00	282,938.00	-94.31

國立雲林科技大學校務基金 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	%
其他準備金與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	19,287,827.00	19,287,827.00	
其他準備金與遞延收入同額增加 之金額(+)	0.00	20,413,735.00	20,413,735.00	
其他準備金與遞延收入同額減少 之金額(-)	0.00	-1,125,908.00	-1,125,908.00	
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	21,177,359.00	21,177,359.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科 目明細	0.00	21,177,359.00	21,177,359.00	
房屋及建築	0.00	17,616,805.00	17,616,805.00	
機械及設備	0.00	491,822.00	491,822.00	
交通及運輸設備	0.00	367,425.00	367,425.00	
什項設備	0.00	2,701,307.00	2,701,307.00	
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	2,001,754.00	2,001,754.00	
不動產、廠房及設備與應付未付 數同額增加明細(+)	0.00	2,001,754.00	2,001,754.00	
機械及設備	0.00	2,001,754.00	2,001,754.00	
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	6,651,428.00	6,651,428.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入 同額增加明細(+)	0.00	6,651,428.00	6,651,428.00	
機械及設備	0.00	6,651,428.00	6,651,428.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	55,420.00	55,420.00	
無形資產與遞延收入同額增加之 金額(+)	0.00	55,420.00	55,420.00	
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(+)	110,000.00	0.00	-110,000.00	-100.00
機械及設備	90,000.00	0.00	-90,000.00	-100.00
交通及運輸設備	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00
什項設備	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-110,000.00	0.00	110,000.00	-100.00
機械及設備	-90,000.00	0.00	90,000.00	-100.00
交通及運輸設備	-10,000.00	0.00	10,000.00	-100.00
什項設備	-10,000.00	0.00	10,000.00	-100.00
無形資產與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00
無形資產與基金同額減少之金額(-)	-10,000.00	0.00	10,000.00	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(0.00	167,761.00	167,761.00	

國立雲林科技大學校務基金 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				
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	706,103.00	706,103.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-538,342.00	-538,342.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,580,000.00	52,980,056.00	-599,944.00	-1.12
盈餘分配與虧損填補之金額	-129,431,000.00	-84,737,644.00	44,693,356.00	-34.53
提存(撥用-)公積	-129,431,000.00	-84,737,644.00	44,693,356.00	-34.53

附 註：

一、業務活動現金流量之調整非現金項目：

(一) 攤銷：電腦軟體攤銷費用3,291萬9,328元，專利權攤銷57萬374元，其他無形資產攤銷1,770元，遞延費用攤銷1,642萬3,226元，合計為4,991萬4,698元。

(二) 其他說明如下：

1. 扣除來自民間之受贈實體資產、民間指定資本支出及移撥資產之相關遞延收入依其提列折舊攤銷數轉列受贈收入，合計305萬5,530元。
2. 扣除其他政府機關專案型補助計畫資本門補助之相關遞延收入依其折舊攤銷轉列其他補助收入，合計512萬2,676元。
3. 扣除其他準備金非現金收支部份增加1,173萬2,969元。
4. 增加資產移撥至他校之相關資產短絀數101萬7,179元。

二、投資活動之現金流量說明如下：

(一) 捐贈計畫現金購置之設備：機械及設備19萬5,000元及交通及運輸設備54萬7,585元，計74萬2,585元由準備金支付。

(二) 固定資產減少3萬1,258元，係因訂購機件-雜項設備訂閱外文期刊之退款所致。

(三) 減少其他資產包含遞延資產減少13元，係雲林縣政府退還106年度行政大樓暨國際會議廳防水整修工程空汙費所致。

(四) 增加其他資產係107年遞延資產現金支付數。

三、籌資活動之現金流量說明如下：

(一) 其他負債增加數內含非教育部之其他政府機關107年補助本校資本門款增加數1,904萬4,535元。

(二) 基金之現金流量流入2億6,025萬8,426元，說明如下：

1. 國庫增撥固定資產：教育部1億7,220萬1,214元、107年度技專校院高等教育深耕計畫3,212萬5,425元及106年底依權責發生制認列基金於107年實現之國庫增撥款1,129萬638元，共計2億1,561萬7,277元。

2. 國庫增撥無形資產：教育部877萬5,574元（含依國立臺灣師範大學107年10月31日師大圖字第1071030312號函辦理「2018版權年 SpringerLink西文電子書資料庫」編列財產登帳83萬9,450元及臺灣學術電子資源永續發展計畫618萬7,200元）及107年度技專校院高等教育深耕計畫448萬7,575元，共計1,326萬3,149元。

3. 國庫增撥遞延資產：教育部3,137萬8,000元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一) 受贈固定資產與遞延收入同額增加係依教育部104年6月18日臺教秘(一)字第1040082542號函：配合國立大學院校校務基金設置條例於104年2月4日修正公布，爾後各校受贈財產除附有負擔者應踐行國有財產法第37條所定程序外，無須再報部同意，而逕以貴校為管理機關，教育部為主管機關。107年本校受贈及撥入設備價值665萬1,428元、無形資產5萬5,420元。

(二) 依據教育部98.12.10台會(一)字第0980211858號，暨行政院主計處98.12.2處會二字第098007183號函，行政院同意代管資產提列折舊費用5,298萬56元，同額將應付代管資產轉列受贈

國立雲林科技大學校務基金 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	%

公積。

(三) 代管資產與應付代管資產同額增加或減少係因本校代管資產土地隨地價變動調整。

1. 國有財產部份依教育部107年4月27日臺教秘(一)字第1070062727號函，本校經管國有土地固定資產重估一案，經審計部教育農林審計處107年4月26日審教處一字第1078501698號函已予存查，依國有財產產籍管理作業要點規定辦理財產減值53萬8,342元

2. 縣有財產依雲林縣政府107年6月25日府財產二字第1072202330號函，依據107年1月1日，本校秀才段810地號公告地價由1,715元調為1,718元，辦理財產增值59萬5,798元。

3. 新增教育部委辦案之代管資產11萬305元。

(四) 期初現金及約當現金含銀行存款7億9,503萬5,779元，應收票據(三個月內到期)45萬6,000元。

(五) 期末現金及約當現金含銀行存款9億4,282萬1,928元，應收票據(三個月內到期)6萬6,250元。

(六) 上年度應付設備款於本年度付款：機械及設備74萬3,246元。