

國立雲林科技大學校務基金 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	227,477,000.00	303,563,998.00	76,086,998.00	33.45
本期賸餘（短絀）	-113,641,000.00	-111,779,858.00	1,861,142.00	-1.64
利息股利之調整	-25,000,000.00	-24,605,452.00	394,548.00	-1.58
利息收入	-25,000,000.00	-24,605,452.00	394,548.00	-1.58
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-138,641,000.00	-136,385,310.00	2,255,690.00	-1.63
調整項目	341,118,000.00	420,616,629.00	79,498,629.00	23.31
折舊、減損及折耗	303,167,000.00	303,497,685.00	330,685.00	0.11
土地改良物	8,073,000.00	6,536,812.00	-1,536,188.00	-19.03
房屋及建築	40,320,000.00	39,671,455.00	-648,545.00	-1.61
機械及設備	148,234,000.00	159,962,349.00	11,728,349.00	7.91
交通及運輸設備	8,392,000.00	8,311,275.00	-80,725.00	-0.96
什項設備	44,568,000.00	36,035,734.00	-8,532,266.00	-19.14
代管資產	53,580,000.00	52,980,060.00	-599,940.00	-1.12
攤銷	44,200,000.00	58,304,898.00	14,104,898.00	31.91
攤銷電腦軟體	31,862,000.00	35,616,779.00	3,754,779.00	11.78
其他攤銷費用	12,338,000.00	22,688,119.00	10,350,119.00	83.89
兌換短絀（賸餘）	120,000.00	212,297.00	92,297.00	76.91
其他	-6,369,000.00	-28,570,594.00	-22,201,594.00	348.59
機械及設備	0.00	23,380.00	23,380.00	
其他	-6,369,000.00	-28,593,974.00	-22,224,974.00	348.96
流動資產淨減（淨增）	0.00	-7,455,307.00	-7,455,307.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	94,627,650.00	94,627,650.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	202,477,000.00	284,231,319.00	81,754,319.00	40.38
收取利息	25,000,000.00	19,332,679.00	-5,667,321.00	-22.67
▼業務活動之淨現金流入（流出）	227,477,000.00	303,563,998.00	76,086,998.00	33.45
▼投資活動之現金流量	-382,186,000.00	-447,353,047.00	-65,167,047.00	17.05
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	5,445,431.00	5,445,431.00	
減少準備金	0.00	5,445,431.00	5,445,431.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	240,613.00	240,613.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	240,613.00	240,613.00	
固定資產之減少	0.00	240,613.00	240,613.00	
購建中固定資產	0.00	240,613.00	240,613.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-13,397,701.00	-13,397,701.00	
增加流動金融資產	0.00	-13,036,190.00	-13,036,190.00	
增加短期墊款	0.00	-361,511.00	-361,511.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-11,323.00	-11,323.00	
增加準備金	0.00	-11,323.00	-11,323.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-298,971,000.00	-354,171,969.00	-55,200,969.00	18.46

國立雲林科技大學校務基金 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	%
增加不動產、廠房及設備	-298,971,000.00	-354,171,969.00	-55,200,969.00	18.46
固定資產之增置	-298,971,000.00	-354,171,969.00	-55,200,969.00	18.46
土地改良物	-8,000,000.00	-2,982,110.00	5,017,890.00	-62.72
房屋及建築	-48,270,000.00	-6,894,370.00	41,375,630.00	-85.72
機械及設備	-206,216,000.00	-222,074,353.00	-15,858,353.00	7.69
交通及運輸設備	-3,600,000.00	-9,670,823.00	-6,070,823.00	168.63
什項設備	-32,885,000.00	-48,310,237.00	-15,425,237.00	46.91
購建中固定資產	0.00	-64,240,076.00	-64,240,076.00	
增加無形資產及其他資產	-83,215,000.00	-85,458,098.00	-2,243,098.00	2.70
增加無形資產	-14,215,000.00	-32,438,297.00	-18,223,297.00	128.20
增加其他資產	-69,000,000.00	-53,019,801.00	15,980,199.00	-23.16
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-382,186,000.00	-447,353,047.00	-65,167,047.00	17.05
▼籌資活動之現金流量	231,769,000.00	310,299,046.00	78,530,046.00	33.88
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	18,464,600.00	18,464,600.00	
增加其他負債	0.00	18,464,600.00	18,464,600.00	
增加基金、公積及填補短絀	231,769,000.00	291,834,446.00	60,065,446.00	25.92
增加基金	231,769,000.00	291,834,446.00	60,065,446.00	25.92
國庫撥款增置固定資產	205,544,000.00	253,967,426.00	48,423,426.00	23.56
國庫增撥無形資產	0.00	11,642,020.00	11,642,020.00	
國庫增撥遞延資產	26,225,000.00	26,225,000.00	0.00	0.00
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	231,769,000.00	310,299,046.00	78,530,046.00	33.88
▼匯率影響數	-120,000.00	-212,297.00	-92,297.00	76.91
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	76,940,000.00	166,297,700.00	89,357,700.00	116.14
▼期初現金及約當現金	857,495,000.00	942,821,928.00	85,326,928.00	9.95
▼期末現金及約當現金	934,435,000.00	1,109,119,628.00	174,684,628.00	18.69
▼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	-385,136.00	-265,136.00	220.95
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	121,791.00	-58,209.00	-32.34
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	-506,927.00	-206,927.00	68.98
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	50,276,750.00	50,276,750.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	5,000.00	50,276,750.00	50,271,750.00	1005435.00
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	-5,000.00	0.00	5,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	6,300,000.00	0.00	-6,300,000.00	-100.00

國立雲林科技大學校務基金 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	%
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	-6,300,000.00	0.00	6,300,000.00	-100.00
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	434,474,252.00	434,474,252.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	434,474,252.00	434,474,252.00	
土地改良物	0.00	13,080,625.00	13,080,625.00	
房屋及建築	0.00	375,139,201.00	375,139,201.00	
機械及設備	0.00	43,364,982.00	43,364,982.00	
交通及運輸設備	0.00	282,322.00	282,322.00	
什項設備	0.00	2,607,122.00	2,607,122.00	
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	131,319.00	131,319.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	417,297.00	417,297.00	
機械及設備	0.00	417,297.00	417,297.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少明細(-)	0.00	-285,978.00	-285,978.00	
機械及設備	0.00	-285,978.00	-285,978.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-18,474.00	-18,474.00	
無形資產與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-18,474.00	-18,474.00	
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(+)	1,900,000.00	0.00	-1,900,000.00	-100.00
機械及設備	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00	-100.00
交通及運輸設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
什項設備	800,000.00	0.00	-800,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	-100.00
機械及設備	-1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-100.00
交通及運輸設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
什項設備	-800,000.00	0.00	800,000.00	-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(+)	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
無形資產與基金同額減少之金額(-)	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	72,225.00	72,225.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	72,225.00	72,225.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,580,000.00	52,980,060.00	-599,940.00	-1.12
盈餘分配與虧損填補之金額	-113,641,000.00	-111,779,858.00	1,861,142.00	-1.64

國立雲林科技大學校務基金 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	%
提存(撥用-)公積	-113,641,000.00	-111,779,858.00	1,861,142.00	-1.64

附 註：

一、業務活動現金流量之調整非現金項目-其他說明如下：

- (一)資產移撥至他校之相關資產短絀數23,380元。
- (二)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4,338,155元。
- (三)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8,716,552元。
- (四)增加應付退休及離職金11,323元。
- (五)扣除其他準備金係來自民間指定用途捐款13,621,501元及受贈發放獎助學金計1,970,989元。
- (六)扣除以前年度重複列帳之捐助收入41,900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660,772元、什項設備22,503元、未完工程2,615,967元及電腦軟體175,200元，計3,474,442元由準備金支付。
- (二)固定資產減少240,613元，包括因訂購機件-雜項設備訂閱外文期刊之退款31,334元及未完工程-房屋建築(以前年度)係收到內政部營建署辦理本校YunTech產學研大樓新建工程結算餘款繳回計209,279元。
- (三)增加準備金係提撥退休及離職準備金11,323元。

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108年補助本校資本門款增加數11,363,724元。
- (二)基金之現金流量流入291,834,446元，說明如下：
 - 1.國庫增撥固定資產：教育部223,846,476元、技專校院高等教育深耕計畫30,120,950元，共計253,967,426元。
 - 2.國庫增撥無形資產：教育部6,792,700元及技專校院高等教育深耕計畫4,849,320元，共計11,642,020元。
 - 3.國庫增撥遞延資產：教育部26,225,000元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目計434,474,252元，另尚有5,694,406元差額，係調整轉入遞延費用科目。
- (二)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。108年本校受贈及撥入設備價值共417,297元。
- (三)新增教育部委辦案之代管資產72,225元。
- (四)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0980007183號函，行政院同意代管資產提列折舊費用52,980,060元，同額將應付代管資產轉列受贈公積。
- (五)期初現金及約當現金含銀行存款 942,821,928元，應收票據(3個月內到期)66,250元。
- (六)期末現金及約當現金含銀行存款 1,109,119,628元，應收票據(3個月內到期)656,960元。
- (七)上年度應付設備款於本年度付款：機械及設備2,001,754元。