

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	232,998,000.00	348,972,896.00	115,974,896.00	49.78
本期賸餘（短絀）	-106,270,000.00	-89,923,863.00	16,346,137.00	-15.38
利息股利之調整	-25,000,000.00	-20,649,810.00	4,350,190.00	-17.40
利息收入	-25,000,000.00	-20,649,810.00	4,350,190.00	-17.40
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-131,270,000.00	-110,573,673.00	20,696,327.00	-15.77
調整項目	339,268,000.00	431,225,338.00	91,957,338.00	27.10
折舊、減損及折耗	306,487,000.00	329,209,521.00	22,722,521.00	7.41
土地改良物	8,253,000.00	9,613,831.00	1,360,831.00	16.49
房屋及建築	38,994,000.00	43,825,384.00	4,831,384.00	12.39
機械及設備	151,758,000.00	177,828,909.00	26,070,909.00	17.18
交通及運輸設備	8,959,000.00	9,440,878.00	481,878.00	5.38
什項設備	45,423,000.00	35,520,453.00	-9,902,547.00	-21.80
代管資產	53,100,000.00	52,980,066.00	-119,934.00	-0.23
攤銷	40,880,000.00	65,707,516.00	24,827,516.00	60.73
攤銷電腦軟體	22,844,000.00	33,504,110.00	10,660,110.00	46.66
其他攤銷費用	18,036,000.00	32,203,406.00	14,167,406.00	78.55
兌換短絀（賸餘）	80,000.00	193,098.00	113,098.00	141.37
其他	-8,179,000.00	-49,001,436.00	-40,822,436.00	499.11
機械及設備	0.00	429,113.00	429,113.00	
應付退休及離職金	0.00	793,783.00	793,783.00	
遞延收入	-8,179,000.00	-28,726,943.00	-20,547,943.00	251.23
其他	0.00	-21,497,389.00	-21,497,389.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-3,537,683.00	-3,537,683.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	88,654,322.00	88,654,322.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	207,998,000.00	320,651,665.00	112,653,665.00	54.16
收取利息	25,000,000.00	28,321,231.00	3,321,231.00	13.28
▼業務活動之淨現金流入（流出）	232,998,000.00	348,972,896.00	115,974,896.00	49.78
▼投資活動之現金流量	-465,162,000.00	-469,491,468.00	-4,329,468.00	0.93
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	31,136.00	31,136.00	
減少短期墊款	0.00	31,136.00	31,136.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	71,638,150.00	71,638,150.00	
減少準備金	0.00	71,638,150.00	71,638,150.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	4,170.00	4,170.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	4,170.00	4,170.00	
固定資產之減少	0.00	4,170.00	4,170.00	
購建中固定資產	0.00	4,170.00	4,170.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	8,258,931.00	8,258,931.00	
減少其他資產	0.00	8,258,931.00	8,258,931.00	
減少其他資產	0.00	8,258,931.00	8,258,931.00	

國立雲林科技大學校務基金

現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-12,346,671.00	-12,346,671.00	
增加流動金融資產	0.00	-12,346,671.00	-12,346,671.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-34,594,790.00	-34,594,790.00	
增加投資	0.00	-33,801,007.00	-33,801,007.00	
增加準備金	0.00	-793,783.00	-793,783.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-398,495,000.00	-429,390,723.00	-30,895,723.00	7.75
增加不動產、廠房及設備	-398,495,000.00	-429,390,723.00	-30,895,723.00	7.75
固定資產之增置	-398,495,000.00	-429,390,723.00	-30,895,723.00	7.75
土地改良物	-8,600,000.00	0.00	8,600,000.00	-100.00
房屋及建築	-124,100,000.00	-1,440,000.00	122,660,000.00	-98.84
機械及設備	-224,452,000.00	-211,492,669.00	12,959,331.00	-5.77
交通及運輸設備	-10,410,000.00	-6,926,833.00	3,483,167.00	-33.46
什項設備	-30,933,000.00	-48,377,539.00	-17,444,539.00	56.39
購建中固定資產	0.00	-161,153,682.00	-161,153,682.00	
增加無形資產及其他資產	-66,667,000.00	-73,091,671.00	-6,424,671.00	9.64
增加無形資產	-9,667,000.00	-19,383,727.00	-9,716,727.00	100.51
增加其他資產	-57,000,000.00	-53,707,944.00	3,292,056.00	-5.78
增加遞延費用	-57,000,000.00	-53,707,944.00	3,292,056.00	-5.78
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-465,162,000.00	-469,491,468.00	-4,329,468.00	0.93
▼籌資活動之現金流量	137,910,000.00	110,930,213.00	-26,979,787.00	-19.56
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	1,037,658.00	1,037,658.00	
增加其他負債	0.00	1,037,658.00	1,037,658.00	
增加基金、公積及填補短絀	137,910,000.00	109,892,555.00	-28,017,445.00	-20.32
增加基金	137,910,000.00	109,892,555.00	-28,017,445.00	-20.32
國庫撥款增置固定資產	137,910,000.00	109,892,555.00	-28,017,445.00	-20.32
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	137,910,000.00	110,930,213.00	-26,979,787.00	-19.56
▼匯率影響數	-80,000.00	-193,098.00	-113,098.00	141.37
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-94,334,000.00	-9,781,457.00	84,552,543.00	-89.63
▼期初現金及約當現金	1,019,696,000.00	1,109,119,628.00	89,423,628.00	8.77
▼期末現金及約當現金	925,362,000.00	1,099,338,171.00	173,976,171.00	18.80
▼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(+)-金額	0.00	36,996.00	36,996.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	36,996.00	36,996.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-1,987,000.00	-9,827,143.00	-7,840,143.00	394.57
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-1,987,000.00	-9,827,143.00	-7,840,143.00	394.57

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	33,652,927.00	33,652,927.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	33,652,927.00	33,652,927.00	
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(+)	7,200,000.00	0.00	-7,200,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	-7,200,000.00	0.00	7,200,000.00	-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	57,185,251.00	57,185,251.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	57,185,251.00	57,185,251.00	
土地改良物	0.00	7,322,330.00	7,322,330.00	
房屋及建築	0.00	29,446,447.00	29,446,447.00	
機械及設備	0.00	7,170,582.00	7,170,582.00	
交通及運輸設備	0.00	473,541.00	473,541.00	
什項設備	0.00	12,772,351.00	12,772,351.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	3,339,000.00	613,750.00	-2,725,250.00	-81.62
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	3,339,000.00	613,750.00	-2,725,250.00	-81.62
機械及設備	3,339,000.00	613,750.00	-2,725,250.00	-81.62
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	1,478,376.00	1,478,376.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	1,478,376.00	1,478,376.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,100,000.00	52,980,066.00	-119,934.00	-0.23

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈餘分配與虧損填補之金額	-106,270,000.00	-89,923,863.00	16,346,137.00	-15.38
提存(撥用-)公積	-106,270,000.00	-89,923,863.00	16,346,137.00	-15.38

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)移撥機械設備至他校183,149元。
- (二)機械設備帳列錯誤，轉列費用245,964元。
- (三)增加退休及離職金提撥數793,783元。
- (四)扣除來自民間之受贈實體資產、民間指定資本支出之相關遞延收入依其提列折舊攤銷數轉列受贈收入4,450,734元、受贈發放獎助學金12,851,000元及民間指定捐款原列資本門轉列經常門1,435,200元，合計共扣除18,736,934元。
- (五)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9,990,009元。
- (六)增加其他準備金來自民間指定經常支出用途捐款21,497,389元。

二、投資活動之現金流量說明如下：

- (一)固定資產減少4,170元，係因訂購機件-雜項設備訂閱外文期刊之退款等。
- (二)增加退休及離職準備金793,783元。

三、籌資活動之現金流量說明如下：

- (一)其他負債(存入保證金等)增加數1,037,658元。
- (二)國庫增撥固定資產109,892,555元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)增加退休離職準備金孳息36,996元及減少支撥離職儲金準備金9,827,143元。
- (二)增加捐贈指定整修大禮堂工程款等準備金33,652,927元。
- (三)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57,185,251元。
- (四)109年本校受贈及撥入設備價值共613,750元。
- (五)新增委辦案之代管資產37,900元及本校經管國有土地固定資產重估增值209,180元及依雲林縣斗六地政事務所108年07月18日斗地一字第1080005092號函，新增接管土地房屋基地，辦理財產增值1,231,296元，共計增加1,478,376元。
- (六)代管資產提列折舊費用52,980,066元，同額將應付代管資產轉列受贈公積。
- (七)期初現金及約當現金1,109,119,628元含銀行存款1,108,462,668元及應收票據(3個月內到期)656,960元。
- (八)期末現金及約當現金1,099,338,171元含銀行存款1,099,318,171元及應收票據(3個月內到期)20,000元。