

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	194,776,000.00	218,411,866.00	23,635,866.00	12.13
本期賸餘（短絀）	-137,341,000.00	-111,432,562.00	25,908,438.00	-18.86
利息股利之調整	-25,000,000.00	-15,583,485.00	9,416,515.00	-37.67
利息收入	-25,000,000.00	-15,354,386.00	9,645,614.00	-38.58
股利收入	0.00	-229,099.00	-229,099.00	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-162,341,000.00	-127,016,047.00	35,324,953.00	-21.76
調整項目	332,117,000.00	331,163,744.00	-953,256.00	-0.29
折舊、減損及折耗	307,771,000.00	353,744,980.00	45,973,980.00	14.94
土地改良物	9,537,000.00	10,015,831.00	478,831.00	5.02
房屋及建築	38,994,000.00	41,430,396.00	2,436,396.00	6.25
機械及設備	151,758,000.00	196,578,282.00	44,820,282.00	29.53
交通及運輸設備	8,959,000.00	9,460,799.00	501,799.00	5.60
什項設備	45,423,000.00	43,279,601.00	-2,143,399.00	-4.72
代管資產	53,100,000.00	52,980,071.00	-119,929.00	-0.23
攤銷	44,467,000.00	71,106,629.00	26,639,629.00	59.91
攤銷電腦軟體	26,431,000.00	31,148,032.00	4,717,032.00	17.85
其他攤銷費用	18,036,000.00	39,958,597.00	21,922,597.00	121.55
兌換短絀（賸餘）	129,000.00	353,554.00	224,554.00	174.07
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-125,863.00	-125,863.00	
其他	0.00	-125,863.00	-125,863.00	
其他	-20,250,000.00	-30,027,548.00	-9,777,548.00	48.28
無形資產	0.00	36,171.00	36,171.00	
應付退休及離職金	0.00	1,432,391.00	1,432,391.00	
遞延收入	-20,250,000.00	-30,039,649.00	-9,789,649.00	48.34
其他	0.00	-1,456,461.00	-1,456,461.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-4,042,589.00	-4,042,589.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-59,845,419.00	-59,845,419.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	169,776,000.00	204,147,697.00	34,371,697.00	20.25
收取利息	25,000,000.00	14,264,169.00	-10,735,831.00	-42.94
▼業務活動之淨現金流入（流出）	194,776,000.00	218,411,866.00	23,635,866.00	12.13
▼投資活動之現金流量	-502,159,000.00	-500,723,861.00	1,435,139.00	-0.29
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,205,000.00	123,697,159.00	50,492,159.00	68.97
減少投資	0.00	125,863.00	125,863.00	
減少準備金	73,205,000.00	123,571,296.00	50,366,296.00	68.80
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	11,317.00	11,317.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	11,317.00	11,317.00	
固定資產之減少	0.00	11,317.00	11,317.00	
購建中固定資產	0.00	11,317.00	11,317.00	
收取股利	0.00	229,099.00	229,099.00	

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	-10,196,920.00	-10,196,920.00	
增加流動金融資產	0.00	-10,143,517.00	-10,143,517.00	
增加短期墊款	0.00	-53,403.00	-53,403.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-3,524,953.00	-3,524,953.00	
增加投資	0.00	-2,092,562.00	-2,092,562.00	
增加準備金	0.00	-1,432,391.00	-1,432,391.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-524,549,000.00	-551,618,718.00	-27,069,718.00	5.16
增加不動產、廠房及設備	-524,549,000.00	-551,618,718.00	-27,069,718.00	5.16
固定資產之增置	-524,549,000.00	-551,618,718.00	-27,069,718.00	5.16
土地改良物	-10,000,000.00	-513,468.00	9,486,532.00	-94.87
房屋及建築	-77,650,000.00	-233,550.00	77,416,450.00	-99.70
機械及設備	-209,360,000.00	-222,007,268.00	-12,647,268.00	6.04
交通及運輸設備	-12,988,000.00	-9,369,584.00	3,618,416.00	-27.86
什項設備	-28,551,000.00	-43,860,806.00	-15,309,806.00	53.62
購建中固定資產	-186,000,000.00	-275,634,042.00	-89,634,042.00	48.19
增加無形資產及其他資產	-50,815,000.00	-59,320,845.00	-8,505,845.00	16.74
增加無形資產	-20,815,000.00	-19,889,091.00	925,909.00	-4.45
增加其他資產	-30,000,000.00	-39,431,754.00	-9,431,754.00	31.44
增加其他資產	0.00	-5,822,511.00	-5,822,511.00	
增加遞延費用	-30,000,000.00	-33,609,243.00	-3,609,243.00	12.03
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-502,159,000.00	-500,723,861.00	1,435,139.00	-0.29
▼籌資活動之現金流量	168,596,000.00	131,378,196.00	-37,217,804.00	-22.08
增加基金、公積及填補短絀	168,596,000.00	132,502,771.00	-36,093,229.00	-21.41
增加基金	168,596,000.00	132,502,771.00	-36,093,229.00	-21.41
國庫撥款增置固定資產	142,717,000.00	110,470,460.00	-32,246,540.00	-22.59
國庫增撥無形資產	5,879,000.00	2,032,311.00	-3,846,689.00	-65.43
國庫增撥遞延資產	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-1,124,575.00	-1,124,575.00	
減少其他負債	0.00	-1,124,575.00	-1,124,575.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	168,596,000.00	131,378,196.00	-37,217,804.00	-22.08
▼匯率影響數	-129,000.00	-353,554.00	-224,554.00	174.07
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-138,916,000.00	-151,287,353.00	-12,371,353.00	8.91
▼期初現金及約當現金	1,014,128,000.00	1,099,338,171.00	85,210,171.00	8.40
▼期末現金及約當現金	875,212,000.00	948,050,818.00	72,838,818.00	8.32
▼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	-312,991.00	-192,991.00	160.83
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	23,396.00	23,396.00	

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-120,000.00	-336,387.00	-216,387.00	180.32
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	73,205,000.00	62,044,670.00	-11,160,330.00	-15.25
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	73,205,000.00	62,044,670.00	-11,160,330.00	-15.25
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	16,445,746.00	16,445,746.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	16,445,746.00	16,445,746.00	
土地改良物	0.00	6,802,762.00	6,802,762.00	
房屋及建築	0.00	6,556,904.00	6,556,904.00	
交通及運輸設備	0.00	240,817.00	240,817.00	
什項設備	0.00	2,845,263.00	2,845,263.00	
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	1,122,980.00	1,122,980.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	1,122,980.00	1,122,980.00	
機械及設備	0.00	1,083,436.00	1,083,436.00	
什項設備	0.00	39,544.00	39,544.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	5,512.00	5,512.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	5,512.00	5,512.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	44,647.00	44,647.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,900,000.00	44,647.00	-1,855,353.00	-97.65
機械及設備	1,000,000.00	44,647.00	-955,353.00	-95.54
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	-227,609.00	-227,609.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	148,571.00	148,571.00	
代管資產與應付代管資產同額減	0.00	-376,180.00	-376,180.00	

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
少之金額(-)				
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,100,000.00	52,980,071.00	-119,929.00	-0.23
盈餘分配與虧損填補之金額	-137,341,000.00	-111,432,562.00	25,908,438.00	-18.86
提存(撥用-)公積	-137,341,000.00	-111,432,562.00	25,908,438.00	-18.86

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)「處理資產短絀(賸餘)-其他」12萬5,863元，係處份投資之利得。
- (二)專利權重複登帳費用轉回36,171元。
- (三)增加退休及離職儲金提撥數1,432,391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3,686,031元、受贈發放獎助學金17,500,100元及民間指定捐款原列資本門轉列經常門298,455元，合計共扣除21,484,586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8,555,063元。
- (六)增加其他準備金來自民間指定經常支出用途捐款1,456,461元。

二、投資活動之現金流量說明如下：

- (一)固定資產減少11,317元，係因訂購機件-雜項設備訂閱外文期刊之退款等。

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)減少數1,124,575元。
- (二)國庫增撥固定資產132,502,771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23,396元及減少支撥離職儲金準備金336,387元。
- (二)增加捐贈指定整修大禮堂工程款等準備金62,044,670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16,445,746元。
- (四)110年本校受贈及撥入設備價值1,122,980元及無形資產價值5,512元。
- (五)依臺灣大學110年3月17日校總字第1100012861號函辦理超音波洗淨器等24筆國有財產移撥價值44,647元。
- (六)新增委辦案之代管資產148,571元及財政部110.9.27台財產接字第11000294220號函同意本校經管秀才段873-1等4筆國有土地移交國有財產署雲林辦事處接管，辦理代管財產減值376,180元。
- (七)代管資產提列折舊費用52,980,071元，同額將應付代管資產轉列受贈公積。
- (八)期初現金及約當現金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。
- (九)期末現金及約當現金948,050,818元含銀行存款947,774,418元及應收票據(3個月內到期)276,400元。