

國立雲林科技大學校務基金

現金流量表

中華民國111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	220,323,000	278,745,319	58,422,319	26.52
本期賸餘（短絀）	-106,451,000	-156,305,289	-49,854,289	46.83
利息股利之調整	-20,000,000	-27,536,640	-7,536,640	37.68
利息收入	-20,000,000	-27,182,693	-7,182,693	35.91
股利收入	0	-353,947	-353,947	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-126,451,000	-183,841,929	-57,390,929	45.39
調整項目	326,774,000	437,392,324	110,618,324	33.85
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0	-317,678	-317,678	--
折舊、減損及折耗	306,448,000	361,034,789	54,586,789	17.81
土地改良物	8,805,000	9,975,075	1,170,075	13.29
房屋及建築	40,686,000	42,255,777	1,569,777	3.86
機械及設備	143,159,000	206,584,934	63,425,934	44.30
交通及運輸設備	8,730,000	9,368,359	638,359	7.31
什項設備	51,488,000	39,870,572	-11,617,428	-22.56
代管資產	53,580,000	52,980,072	-599,928	-1.12
攤銷	40,919,000	61,497,699	20,578,699	50.29
攤銷電腦軟體	31,477,000	21,926,432	-9,550,568	-30.34
其他攤銷費用	9,442,000	39,571,267	30,129,267	319.10
兌換短絀（賸餘）	-24,000	-613,048	-589,048	2454.37
處理資產短絀（賸餘）	0	196,158	196,158	--
其他	0	196,158	196,158	--
其他	-20,569,000	-31,888,305	-11,319,305	55.03
房屋及建築	0	87,644	87,644	--
應付退休及離職金	0	1,651,381	1,651,381	--
遞延收入	-20,569,000	-30,283,870	-9,714,870	47.23
其他	0	-3,343,460	-3,343,460	--
流動資產淨減（淨增）	0	-3,958,040	-3,958,040	--
流動負債淨增（淨減）	0	51,440,749	51,440,749	--
未計利息股利之現金流入（流出）	200,323,000	253,550,395	53,227,395	26.57
收取利息	20,000,000	25,194,924	5,194,924	25.97
▼業務活動之淨現金流入（流出）	220,323,000	278,745,319	58,422,319	26.52
▼投資活動之現金流量	-472,962,000	-441,487,365	31,474,635	-6.65
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,200,000	80,231,884	73,031,884	1014.33
減少準備金	7,200,000	80,231,884	73,031,884	1014.33
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	115,211	115,211	--
減少不動產、廠房及設備	0	115,211	115,211	--
固定資產之減少	0	115,211	115,211	--
購建中固定資產	0	115,211	115,211	--
減少無形資產及其他資產	0	6,522,568	6,522,568	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少其他資產	0	6,522,568	6,522,568	--
減少其他資產	0	6,522,568	6,522,568	--
收取股利	0	353,947	353,947	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-11,476,044	-11,476,044	--
增加流動金融資產	0	-11,264,995	-11,264,995	--
增加短期墊款	0	-211,049	-211,049	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	-11,268,333	-11,268,333	--
增加投資	0	-9,616,952	-9,616,952	--
增加準備金	0	-1,651,381	-1,651,381	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-447,199,000	-483,529,059	-36,330,059	8.12
增加不動產、廠房及設備	-447,199,000	-483,529,059	-36,330,059	8.12
固定資產之增置	-447,199,000	-483,529,059	-36,330,059	8.12
土地改良物	-18,000,000	-2,089,822	15,910,178	-88.39
房屋及建築	-43,770,000	-151,564	43,618,436	-99.65
機械及設備	-243,937,000	-191,536,539	52,400,461	-21.48
交通及運輸設備	-8,025,000	-9,380,059	-1,355,059	16.89
什項設備	-15,467,000	-41,237,557	-25,770,557	166.62
購建中固定資產	-118,000,000	-239,133,518	-121,133,518	102.66
增加無形資產及其他資產	-32,963,000	-22,437,539	10,525,461	-31.93
增加無形資產	-11,299,000	-15,777,079	-4,478,079	39.63
增加其他資產	-21,664,000	-6,660,460	15,003,540	-69.26
增加其他資產	0	-74,445	-74,445	--
增加遞延費用	-21,664,000	-6,586,015	15,077,985	-69.60
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-472,962,000	-441,487,365	31,474,635	-6.65
▼籌資活動之現金流量	159,774,000	134,238,047	-25,535,953	-15.98
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	4,973,864	4,973,864	--
增加其他負債	0	4,973,864	4,973,864	--
增加基金、公積及填補短絀	159,774,000	129,264,183	-30,509,817	-19.10
增加基金	159,774,000	129,264,183	-30,509,817	-19.10
國庫撥款增置固定資產	154,310,000	120,787,240	-33,522,760	-21.72
國庫增撥無形資產	1,000,000	4,012,943	3,012,943	301.29
國庫增撥遞延資產	4,464,000	4,464,000	0	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	159,774,000	134,238,047	-25,535,953	-15.98
▼匯率影響數	24,000	613,048	589,048	2454.37
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-92,841,000	-27,890,951	64,950,049	-69.96
▼期初現金及約當現金	960,403,000	948,050,818	-12,352,182	-1.29
▼期末現金及約當現金	867,562,000	920,159,867	52,597,867	6.06
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國111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增加(+)或減少(-)之金額	-120,000	-111,468	8,532	-7.11
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	43,734	43,734	--
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	-155,202	-35,202	29.34
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	7,200,000	63,703,572	56,503,572	784.77
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	7,200,000	63,703,572	56,503,572	784.77
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	151,109,029	151,109,029	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	151,109,029	151,109,029	--
土地改良物	0	2,870,171	2,870,171	--
房屋及建築	0	136,626,372	136,626,372	--
機械及設備	0	1,339,466	1,339,466	--
什項設備	0	10,273,020	10,273,020	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	1,173,551	1,173,551	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	1,173,551	1,173,551	--
機械及設備	0	1,161,984	1,161,984	--
交通及運輸設備	0	744	744	--
什項設備	0	10,823	10,823	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	39,520,364	39,520,364	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,900,000	39,520,364	37,620,364	1980.02
機械及設備	1,000,000	39,520,364	38,520,364	3852.04
交通及運輸設備	100,000	0	-100,000	-100.00
什項設備	800,000	0	-800,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,900,000	0	1,900,000	-100.00
機械及設備	-1,000,000	0	1,000,000	-100.00
交通及運輸設備	-100,000	0	100,000	-100.00
什項設備	-800,000	0	800,000	-100.00
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	0	0	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	100,000	0	-100,000	-100.00
無形資產與基金同額減少之金額(-)	-100,000	0	100,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	244,180	244,180	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	244,180	244,180	--

國立雲林科技大學校務基金

現金流量表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,580,000	52,980,072	-599,928	-1.12
盈餘分配與虧損填補之金額	-106,451,000	-106,451,000	0	
提存(撥用-)公積	-106,451,000	-106,451,000	0	

附 註：

一、業務活動之現金流量-調整項目說明如下：

- (一)調整項目-提存呆帳、醫療折讓及評價短絀-317,678元，係呆帳回轉利益。
- (二)調整項目-處理資產短絀(賸餘)-其他196,158元，係處份投資之短絀。
- (三)調整項目-其他-房屋及建築87,644元，係以前年度帳列財產更正為費用。
- (四)調整項目-其他-應付退休及離職儲金1,651,381元，係提撥離職儲金。
- (五)調整項目-其他-遞延收入30,283,870元，係扣除下列事項：
 - 1.依其他政府機關專案型補助計畫購置財產所提列折舊攤銷數額，同額轉列其他補助收入6,257,207元。
 - 2.依捐款購置之財產及來自民間受贈實體資產所提列折舊攤銷數額，同額轉列受贈收入2,938,551元。
 - 3.受贈發放獎助學金20,984,462元。
 - 4.民間指定捐款原列資本門轉列經常門103,650元。
- (六)調整項目-其他-其他3,343,460元，係增加其他準備金-來自民間指定經常支出用途捐款。

二、投資活動之現金流量說明如下：

- (一)固定資產減少115,211元，包括：
 - 1.未完工程-房屋建築減少80,525元，係內政部營建署中區工程處退還YunTech綜合教學大樓新建工程案之結存金額。
 - 2.訂購機件-雜項設備減少34,686元：係110年訂閱外文期刊之退款。

三、籌資活動之現金流量說明如下：

- (一)其他負債增加數4,973,864元，係收到其他機關資本門補助款702,000元、存入保證金增加4,342,281元、應付保管款減少70,417元，增減相抵之數。
- (二)國庫增撥基金129,264,183元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加數43,734元，係退休離職準備金孳息。
- (二)退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少數155,202元，係支付退休離職準備金。
- (三)其他準備金與遞延收入同額增加數63,703,572元，係指定捐贈大禮堂整修工程款等準備金增加數。
- (四)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加數1,173,551元，係受贈及撥入設備帳面價值。
- (五)不動產、廠房及設備與基金同額增加數3,9520,364元，係教育部移撥工具機等國有財產帳面價值。
- (六)代管資產與應付代管資產同額增加數244,180元，包括：
 - 1.本校經管國有土地重估增值209,180元。
 - 2.教育部委辦案購置筆記型電腦35,000元。
- (七)期初現金及約當現金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。
- (八)期末現金及約當現金920,159,867元含銀行存款920,001,467元及應收票據(3個月內到期)158,400元。