

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	186,404,000	194,038,285	7,634,285	4.10
本期賸餘（短絀）	-141,509,000	-151,482,934	-9,973,934	7.05
利息股利之調整	-20,000,000	-40,853,194	-20,853,194	104.27
利息收入	-20,000,000	-40,668,733	-20,668,733	103.34
股利收入		-184,461	-184,461	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-161,509,000	-192,336,128	-30,827,128	19.09
調整項目	327,913,000	355,666,262	27,753,262	8.46
折舊、減損及折耗	306,448,000	374,048,286	67,600,286	22.06
土地改良物	8,805,000	9,248,314	443,314	5.03
房屋及建築	40,686,000	44,886,120	4,200,120	10.32
機械及設備	143,159,000	214,679,005	71,520,005	49.96
交通及運輸設備	8,730,000	9,668,346	938,346	10.75
什項設備	51,488,000	42,586,429	-8,901,571	-17.29
代管資產	53,580,000	52,980,072	-599,928	-1.12
攤銷	40,919,000	58,416,254	17,497,254	42.76
攤銷電腦軟體	25,477,000	20,637,651	-4,839,349	-18.99
其他攤銷費用	15,442,000	37,778,603	22,336,603	144.65
兌換短絀（賸餘）	-24,000	-1,090,807	-1,066,807	4445.03
其他	-19,430,000	-70,529,658	-51,099,658	262.99
應付退休及離職金		1,019,376	1,019,376	--
遞延收入	-19,430,000	-36,324,910	-16,894,910	86.95
其他		-35,224,124	-35,224,124	--
流動資產淨減（淨增）		-14,154,492	-14,154,492	--
流動負債淨增（淨減）		8,976,679	8,976,679	--
未計利息股利之現金流入（流出）	166,404,000	163,330,134	-3,073,866	-1.85
收取利息	20,000,000	30,708,151	10,708,151	53.54
▼業務活動之淨現金流入（流出）	186,404,000	194,038,285	7,634,285	4.10
▼投資活動之現金流量	-301,678,000	-590,053,041	-288,375,041	95.59
減少流動金融資產及短期貸墊款	361,254,000	371,204,850	9,950,850	2.75
減少流動金融資產	361,254,000	370,931,381	9,677,381	2.68
減少短期墊款		273,469	273,469	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,200,000	115,865,893	108,665,893	1509.25
減少投資		24,457,903	24,457,903	--
減少準備金	7,200,000	91,407,990	84,207,990	1169.56
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		48,336	48,336	--
減少不動產、廠房及設備		48,336	48,336	--
固定資產之減少		48,336	48,336	--
購建中固定資產		48,336	48,336	--
收取股利		184,461	184,461	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國112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		-396,348,323	-396,348,323	--
增加流動金融資產		-396,348,323	-396,348,323	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-21,321,177	-21,321,177	--
增加投資		-20,301,801	-20,301,801	--
增加準備金		-1,019,376	-1,019,376	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-624,118,000	-612,796,129	11,321,871	-1.81
增加不動產、廠房及設備	-624,118,000	-612,796,129	11,321,871	-1.81
固定資產之增置	-624,118,000	-612,796,129	11,321,871	-1.81
房屋及建築	-39,300,000	-7,395,318	31,904,682	-81.18
機械及設備	-205,985,000	-150,230,167	55,754,833	-27.07
交通及運輸設備	-22,018,000	-24,881,180	-2,863,180	13.00
什項設備	-76,815,000	-55,878,690	20,936,310	-27.26
購建中固定資產	-280,000,000	-374,410,774	-94,410,774	33.72
增加無形資產及其他資產	-46,014,000	-46,890,952	-876,952	1.91
增加無形資產	-9,654,000	-20,101,068	-10,447,068	108.21
增加其他資產	-36,360,000	-26,789,884	9,570,116	-26.32
增加其他資產		-3,160,096	-3,160,096	--
增加遞延費用	-36,360,000	-23,629,788	12,730,212	-35.01
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-301,678,000	-590,053,041	-288,375,041	95.59
▼籌資活動之現金流量	173,017,000	208,505,542	35,488,542	20.51
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		686,000	686,000	--
增加其他負債		686,000	686,000	--
增加基金、公積及填補短絀	173,017,000	213,527,812	40,510,812	23.41
增加基金	173,017,000	213,527,812	40,510,812	23.41
國庫撥款增置固定資產	173,017,000	212,584,551	39,567,551	22.87
國庫增撥無形資產		943,261	943,261	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-5,708,270	-5,708,270	--
減少其他負債		-5,708,270	-5,708,270	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	173,017,000	208,505,542	35,488,542	20.51
▼匯率影響數	24,000	1,090,807	1,066,807	4445.03
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	57,767,000	-186,418,407	-244,185,407	--
▼期初現金及約當現金	854,934,000	920,159,867	65,225,867	7.63
▼期末現金及約當現金	912,701,000	733,741,460	-178,959,540	-19.61
▼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	-1,229,376	-1,109,376	924.48
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		69,468	69,468	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	-1,298,844	-1,178,844	982.37
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	7,200,000	75,890,909	68,690,909	954.04
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	7,200,000	75,890,909	68,690,909	954.04
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		22,692,096	22,692,096	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		22,692,096	22,692,096	--
土地改良物		1,170,451	1,170,451	--
房屋及建築		13,287,892	13,287,892	--
機械及設備		1,492,485	1,492,485	--
什項設備		6,741,268	6,741,268	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		1,769,186	1,769,186	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		1,769,186	1,769,186	--
機械及設備		1,769,186	1,769,186	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		37,171	37,171	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		37,171	37,171	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	1,900,000		-1,900,000	-100.00
機械及設備	1,000,000		-1,000,000	-100.00
交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00
什項設備	800,000		-800,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-1,900,000		1,900,000	-100.00
機械及設備	-1,000,000		1,000,000	-100.00
交通及運輸設備	-100,000		100,000	-100.00
什項設備	-800,000		800,000	-100.00
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				
無形資產與基金同額增加之金額(+)	100,000		-100,000	-100.00
無形資產與基金同額減少之金額(-)	-100,000		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		33,230,112	33,230,112	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		33,230,112	33,230,112	--
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	-141,509,000	-141,509,000		

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	-141,509,000	-141,509,000		

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-其他-應付退休及離職儲金1,019,376元，係提撥離職儲金。

(二)調整項目-其他-遞延收入36,324,910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5,010,283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3,131,309元。

3.受贈發放獎助學金25,428,318元。

4.以前年度誤列獎助學金捐贈，本年度轉正為其他經常支出用捐款2,755,000元。

(三)調整項目-其他-其他35,224,124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48,336元，包括：

1.訂購機件-機械設備減少1元，係購置自駕車車身控制嵌入式系統之退款。

2.訂購機件-雜項設備減少48,335元：係111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)其他負債淨減數502萬2,270元，係收到其他機關資本門補助款818,202元、存入保證金減少5,840,526元、應付保管款增加54元。

(二)國庫增撥基金213,527,812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69,468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1,298,844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75,890,909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1,769,186元，係受贈及撥入設備帳面價值。

(五)無形資產與遞延收入同額增加數37,171元，係國家原子能科技研究院撥入專利權帳面價值。

(六)代管資產與應付代管資產同額增加數33,230,112元，包括：

1.依行政院中華民國112年6月27日院授財產公字第11235009810號核准函辦理，無償撥用雲林縣斗六市秀才段848、859地號等2筆國有土地255,808元。

2.依雲林縣政府111年2月23日府教國一字第1112410830號函辦理，無償撥用雲旭樓31,825,440元。

3.教育部委辦案購置設備、電腦軟體等1,148,864元。

(七)期初現金及約當現金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。

(八)期末現金及約當現金733,741,460元含銀行存款733,583,060元及應收票據(3個月內到期)158,400元。