

# 國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>▼業務活動之現金流量</b>	145,569,000	295,652,123	150,083,123	103.10
本期賸餘（短絀）	-181,305,000	-112,015,800	69,289,200	-38.22
利息股利之調整	-24,000,000	-49,886,908	-25,886,908	107.86
利息收入	-24,000,000	-49,629,448	-25,629,448	106.79
股利收入		-257,460	-257,460	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-205,305,000	-161,902,708	43,402,292	-21.14
調整項目	326,874,000	450,615,737	123,741,737	37.86
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		571,354	571,354	--
折舊、減損及折耗	307,229,000	371,091,365	63,862,365	20.79
土地改良物	8,805,000	4,849,660	-3,955,340	-44.92
房屋及建築	44,771,000	44,965,891	194,891	0.44
機械及設備	138,855,000	212,015,891	73,160,891	52.69
交通及運輸設備	8,730,000	11,551,419	2,821,419	32.32
什項設備	52,488,000	44,811,280	-7,676,720	-14.63
代管資產	53,580,000	52,897,224	-682,776	-1.27
攤銷	40,919,000	50,850,678	9,931,678	24.27
攤銷電腦軟體	24,477,000	17,378,696	-7,098,304	-29.00
其他攤銷費用	16,442,000	33,471,982	17,029,982	103.58
兌換短絀（賸餘）	-24,000	-3,593,328	-3,569,328	14872.20
其他	-21,250,000	-68,187,713	-46,937,713	220.88
機械及設備		125,853	125,853	--
應付退休及離職金		1,066,145	1,066,145	--
遞延收入	-21,250,000	-39,728,703	-18,478,703	86.96
其他		-29,651,008	-29,651,008	--
流動資產淨減（淨增）		6,199,922	6,199,922	--
流動負債淨增（淨減）		93,683,459	93,683,459	--
未計利息股利之現金流入（流出）	121,569,000	288,713,029	167,144,029	137.49
收取利息	24,000,000	6,939,094	-17,060,906	-71.09
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	145,569,000	295,652,123	150,083,123	103.10
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-392,532,000	-614,766,112	-222,234,112	56.62
減少流動金融資產及短期貸墊款		179,348,073	179,348,073	--
減少流動金融資產		179,348,073	179,348,073	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,200,000	78,527,532	68,327,532	669.88
減少投資		13,736,086	13,736,086	--
減少準備金	10,200,000	64,791,446	54,591,446	535.21
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		1,202,519	1,202,519	--
減少不動產、廠房及設備		1,202,519	1,202,519	--
固定資產之減少		1,202,519	1,202,519	--
購建中固定資產		1,202,519	1,202,519	--

# 國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少無形資產及其他資產		9,124,304	9,124,304	--
減少其他資產		9,124,304	9,124,304	--
減少其他資產		9,122,523	9,122,523	--
減少遞延費用		1,781	1,781	--
收取利息		46,044,218	46,044,218	--
收取股利		257,460	257,460	--
增加流動金融資產及短期貸墊款		-410,033,461	-410,033,461	--
增加流動金融資產		-400,000,000	-400,000,000	--
增加短期墊款		-10,033,461	-10,033,461	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-17,370,604	-17,370,604	--
增加投資		-16,304,259	-16,304,259	--
增加準備金		-1,066,345	-1,066,345	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-381,518,000	-467,668,728	-86,150,728	22.58
增加不動產、廠房及設備	-381,518,000	-467,668,728	-86,150,728	22.58
固定資產之增置	-381,518,000	-467,668,728	-86,150,728	22.58
土地改良物	-7,000,000		7,000,000	-100.00
房屋及建築	-4,200,000	-4,618,987	-418,987	9.98
機械及設備	-139,459,000	-214,496,459	-75,037,459	53.81
交通及運輸設備	-7,502,000	-8,090,756	-588,756	7.85
什項設備	-91,857,000	-40,027,190	51,829,810	-56.42
購建中固定資產	-131,500,000	-200,435,336	-68,935,336	52.42
增加無形資產及其他資產	-21,214,000	-34,197,425	-12,983,425	61.20
增加無形資產	-10,714,000	-16,223,112	-5,509,112	51.42
增加其他資產	-10,500,000	-17,974,313	-7,474,313	71.18
增加其他資產		-1,645,835	-1,645,835	--
增加遞延費用	-10,500,000	-16,328,478	-5,828,478	55.51
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-392,532,000	-614,766,112	-222,234,112	56.62
▼籌資活動之現金流量	172,122,000	218,847,781	46,725,781	27.15
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		39,735,333	39,735,333	--
增加其他負債		39,735,333	39,735,333	--
增加基金、公積及填補短絀	172,122,000	203,168,994	31,046,994	18.04
增加基金	172,122,000	203,168,994	31,046,994	18.04
國庫撥款增置固定資產	172,122,000	198,612,664	26,490,664	15.39
國庫增撥無形資產		4,556,330	4,556,330	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-24,056,546	-24,056,546	--
減少其他負債		-24,056,546	-24,056,546	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	172,122,000	218,847,781	46,725,781	27.15
▼匯率影響數	24,000	3,593,328	3,569,328	14872.20

# 國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-74,817,000	-96,672,880	-21,855,880	29.21
▼期初現金及約當現金	977,768,000	733,741,460	-244,026,540	-24.96
▼期末現金及約當現金	902,951,000	637,068,580	-265,882,420	-29.45
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額		15,000,000	15,000,000	--
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	-299,138	-179,138	149.28
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		82,000	82,000	--
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	-381,138	-261,138	217.62
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	10,200,000	67,449,223	57,249,223	561.27
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	10,200,000	67,449,223	57,249,223	561.27
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		3,523,403	3,523,403	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		3,523,403	3,523,403	--
房屋及建築		790,327	790,327	--
什項設備		2,733,076	2,733,076	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		484,360	484,360	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		1,086,918	1,086,918	--
機械及設備		1,086,918	1,086,918	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少明細(-)		-602,558	-602,558	--
機械及設備		-602,558	-602,558	--
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(+)	19,000,000		-19,000,000	-100.00
機械及設備	10,000,000		-10,000,000	-100.00
交通及運輸設備	1,000,000		-1,000,000	-100.00
什項設備	8,000,000		-8,000,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-19,000,000		19,000,000	-100.00
機械及設備	-10,000,000		10,000,000	-100.00
交通及運輸設備	-1,000,000		1,000,000	-100.00
什項設備	-8,000,000		8,000,000	-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(+)	1,000,000		-1,000,000	-100.00
無形資產與基金同額減少之金額(-)	-1,000,000		1,000,000	-100.00

# 國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		1,854,707	1,854,707	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		1,854,707	1,854,707	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,580,000	52,897,224	-682,776	-1.27
盈餘分配與虧損填補之金額	-231,159,000	-171,194,823	59,964,177	-25.94
提存(撥用-)公積	-231,159,000	-171,194,823	59,964,177	-25.94

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-機械及設備125,853元，係財產撥出其他學校減列帳面價值。
- (二)調整項目-其他-應付退休及離職儲金1,066,145元，係提撥離職儲金。
- (三)調整項目-其他-遞延收入39,728,703元，係下列事項：
  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3,798,418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2,758,265元。
  3. 受贈發放獎助學金32,839,779元。
  4. 以前年度帳列獎助學金及資本支出捐贈，本年度調整為其他經常支出用捐款332,241元。
- (四)調整項目-其他-其他29,651,008元，係下列事項：
  1. 增加其他準備金-來自民間指定經常支出用途捐款29,281,008元。
  2. 依法院判決之債權憑證認列催收款項之產學合作收入140,000元及技轉金收入230,000元。

二、投資活動之現金流量說明如下：

- (一)固定資產減少1,202,519元，包括：
  1. 未完工程-房屋建築減少1,025,691元：係「大禮堂整修工程」代辦經費結算退款。
  2. 訂購機件-雜項設備減少176,828元：係112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)其他負債淨增數15,678,787元，係收到非政府機關資本門補助款11,851,886元、存入保證金增加3,820,201元、應付保管款增加6,700元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)其他準備金與遞延收入同額增加數67,449,223元，係指定捐贈大禮堂整修工程款及獎學金等準備金增加數。
- (二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加數1,086,918元，係受贈及撥入設備帳面價值。
- (三)不動產、廠房及設備與遞延收入同額減少數602,558元，係撥出設備帳面價值。
- (四)代管資產與應付代管資產同額增加數1,854,707元，包括：
  1. 土地重估增值1,726,207元。
  2. 教育部委辦案購置設備128,500元。

五、期初現金及約當現金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。

六、期末現金及約當現金637,068,580元係銀行存款。