

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	136,970,000	243,972,899	107,002,899	78.12
本期賸餘（短絀）	-236,090,000	-88,288,000	147,802,000	-62.60
利息股利之調整	-28,700,000	-55,844,897	-27,144,897	94.58
利息收入	-28,700,000	-55,220,267	-26,520,267	92.41
股利收入		-624,630	-624,630	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-264,790,000	-144,132,897	120,657,103	-45.57
調整項目	373,060,000	382,009,893	8,949,893	2.40
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		-37,544	-37,544	--
折舊、減損及折耗	344,940,000	402,307,557	57,367,557	16.63
土地改良物	7,248,000	1,247,173	-6,000,827	-82.79
房屋及建築	44,383,000	50,710,459	6,327,459	14.26
機械及設備	191,680,000	233,457,655	41,777,655	21.80
交通及運輸設備	9,473,000	15,675,150	6,202,150	65.47
什項設備	41,176,000	48,319,898	7,143,898	17.35
代管資產	50,980,000	52,897,222	1,917,222	3.76
攤銷	56,220,000	40,832,489	-15,387,511	-27.37
攤銷電腦軟體	19,841,000	18,927,290	-913,710	-4.61
其他攤銷費用	36,379,000	21,905,199	-14,473,801	-39.79
兌換短絀（賸餘）		2,761,122	2,761,122	--
其他	-28,100,000	-86,020,327	-57,920,327	206.12
機械及設備		32,500	32,500	--
應付退休及離職金		2,006,079	2,006,079	--
遞延收入	-28,100,000	-73,778,797	-45,678,797	162.56
其他		-14,280,109	-14,280,109	--
流動資產淨減（淨增）		-36,895,181	-36,895,181	--
流動負債淨增（淨減）		59,061,777	59,061,777	--
未計利息股利之現金流入（流出）	108,270,000	237,876,996	129,606,996	119.71
收取利息	28,700,000	6,095,903	-22,604,097	-78.76
▼業務活動之淨現金流入（流出）	136,970,000	243,972,899	107,002,899	78.12
▼投資活動之現金流量	-254,849,000	-549,077,580	-294,228,580	115.45
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,562,752,043	1,562,752,043	--
減少流動金融資產		1,561,472,669	1,561,472,669	--
減少短期墊款		1,279,374	1,279,374	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,000,000	138,193,977	118,193,977	590.97
減少投資		81,250,152	81,250,152	--
減少準備金	20,000,000	56,943,825	36,943,825	184.72
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		56,313	56,313	--
減少不動產、廠房及設備		56,313	56,313	--
固定資產之減少		56,313	56,313	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產		56,313	56,313	--
減少無形資產及其他資產		5,764,296	5,764,296	--
減少其他資產		5,764,296	5,764,296	--
減少其他資產		5,764,296	5,764,296	--
收取利息		39,638,914	39,638,914	--
收取股利		624,630	624,630	--
增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,853,671,451	-1,853,671,451	--
增加流動金融資產		-1,853,671,451	-1,853,671,451	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-119,669,717	-119,669,717	--
增加投資		-117,663,638	-117,663,638	--
增加準備金		-2,006,079	-2,006,079	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-256,738,000	-280,661,034	-23,923,034	9.32
增加不動產、廠房及設備	-256,738,000	-280,661,034	-23,923,034	9.32
固定資產之增置	-256,738,000	-280,661,034	-23,923,034	9.32
土地改良物	-2,100,000		2,100,000	-100.00
房屋及建築	-5,400,000	-8,616,758	-3,216,758	59.57
機械及設備	-201,151,000	-180,629,541	20,521,459	-10.20
交通及運輸設備	-5,338,000	-11,036,576	-5,698,576	106.75
什項設備	-42,749,000	-50,203,786	-7,454,786	17.44
購建中固定資產		-30,174,373	-30,174,373	--
增加無形資產及其他資產	-18,111,000	-42,105,551	-23,994,551	132.49
增加無形資產	-11,811,000	-19,476,812	-7,665,812	64.90
增加其他資產	-6,300,000	-22,628,739	-16,328,739	259.19
增加其他資產		-10,954,803	-10,954,803	--
增加遞延費用	-6,300,000	-11,673,936	-5,373,936	85.30
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-254,849,000	-549,077,580	-294,228,580	115.45
▼籌資活動之現金流量	168,895,000	227,545,583	58,650,583	34.73
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		46,447,847	46,447,847	--
增加其他負債		46,447,847	46,447,847	--
增加基金、公積及填補短絀	168,895,000	213,454,553	44,559,553	26.38
增加基金	168,895,000	213,454,553	44,559,553	26.38
國庫撥款增置固定資產	168,895,000	210,156,703	41,261,703	24.43
國庫增撥無形資產		3,297,850	3,297,850	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-32,356,817	-32,356,817	--
減少其他負債		-32,356,817	-32,356,817	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	168,895,000	227,545,583	58,650,583	34.73
▼匯率影響數		-2,761,122	-2,761,122	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	51,016,000	-80,320,220	-131,336,220	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼期初現金及約當現金	658,767,000	637,068,580	-21,698,420	-3.29
▼期末現金及約當現金	709,783,000	556,748,360	-153,034,640	-21.56
▼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		24,000,000	24,000,000	--
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	-671,934	-551,934	459.95
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		106,751	106,751	--
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	-778,685	-658,685	548.90
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	20,000,000	35,687,403	15,687,403	78.44
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	20,000,000	35,687,403	15,687,403	78.44
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	580,000,000	364,848,558	-215,151,442	-37.10
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	580,000,000	364,848,558	-215,151,442	-37.10
房屋及建築	580,000,000	228,892,219	-351,107,781	-60.54
機械及設備		91,150,406	91,150,406	--
交通及運輸設備		12,875,605	12,875,605	--
什項設備		31,930,328	31,930,328	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		788,451	788,451	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		788,451	788,451	--
機械及設備		788,451	788,451	--
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
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額		363,125	363,125	--

國立雲林科技大學校務基金 現金流量表

中華民國114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之金額(+)		363,125	363,125	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	50,980,000	52,897,222	1,917,222	3.76
盈餘分配與虧損填補之金額	-247,085,000	-86,647,610	160,437,390	-64.93
提存(撥用-)公積	-247,085,000	-86,647,610	160,437,390	-64.93

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-37,544元，係呆帳回轉利益。
- (二)調整項目-其他-機械及設備32,500元，係財產類別更正減列帳面價值。
- (三)調整項目-其他-應付退休及離職儲金2,006,079元，係提撥離職儲金。
- (四)調整項目-其他-遞延收入73,778,797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1,425,585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39,122,618元。
 - 3. 受贈發放獎助學金33,205,067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25,527元。
- (五)調整項目-其他-其他14,280,109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14,255,615元。
 - 2. 逾2年以上未兌現支票4,874元轉列雜項收入。
 - 3. 受贈取得股票，帳列受贈收入19,620元。

二、投資活動之現金流量說明如下：

- (一)固定資產減少56,313元，包括：
 - 1. 未完工程-房屋建築減少19,638元：係「棒球場及產學研停車場整建工程」及「YunTech未來科技應用大樓新建工程」之空汙費退款。
 - 2. 訂購機件-什項設備減少31,072元：係113年訂閱外文期刊之退款。
 - 3. 訂購機件-機械及設備減少5,603元：係經外幣結算後收回以前年度訂購機件款。

三、籌資活動之現金流量說明如下：

- (一)其他負債淨增數14,091,030元，係收到非政府機關資本門補助款14,355,008元、存入保證金減少267,368元、應付保管款增加3,390元。
- (二)基金增加213,454,553元，係教育部資本門補助款現金核撥(含上年度應收基金款收現15,000,000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35,687,403元，係指定捐贈設備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788,451元，係受贈及撥入設備帳面價值。
- (三)代管資產與應付代管資產同額增加數363,125元係教育部委辦案購置設備。