

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量決算表

中華民國105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	48,693,000.00	41,480,870.00	-7,212,130.00	-14.81
本期賸餘(短絀-)	-1,929,000.00	-24,568,293.00	-22,639,293.00	1173.63
調整非現金項目	50,622,000.00	66,049,163.00	15,427,163.00	30.48
折舊及折耗	39,678,000.00	50,618,852.00	10,940,852.00	27.57
土地改良物	0.00	105,840.00	105,840.00	
房屋及建築	17,189,000.00	15,340,027.00	-1,848,973.00	-10.76
機械及設備	13,094,000.00	13,271,800.00	177,800.00	1.36
交通及運輸設備	492,000.00	684,708.00	192,708.00	39.17
什項設備	7,103,000.00	19,420,497.00	12,317,497.00	173.41
代管資產	1,800,000.00	1,795,980.00	-4,020.00	-0.22
攤銷	11,044,000.00	12,480,810.00	1,436,810.00	13.01
攤銷電腦軟體	1,916,000.00	2,076,424.00	160,424.00	8.37
其他攤銷費用	9,128,000.00	10,404,386.00	1,276,386.00	13.98
其他	0.00	-381,210.00	-381,210.00	
其他	0.00	-381,210.00	-381,210.00	
流動資產淨減(淨增-)	-100,000.00	-51,939.00	48,061.00	-48.06
流動負債淨增(淨減-)	0.00	3,382,650.00	3,382,650.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	48,693,000.00	41,480,870.00	-7,212,130.00	-14.81
▼投資活動之現金流量	-31,771,000.00	-28,658,077.00	3,112,923.00	-9.80
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	11,362,676.00	11,362,676.00	
減少短期墊款	0.00	11,362,676.00	11,362,676.00	
增加固定資產及遞耗資產	-27,671,000.00	-32,237,976.00	-4,566,976.00	16.50
增加固定資產	-27,671,000.00	-32,237,976.00	-4,566,976.00	16.50
固定資產之增置	-27,671,000.00	-32,237,976.00	-4,566,976.00	16.50
房屋及建築	-2,500,000.00	-7,024,639.00	-4,524,639.00	180.99
機械及設備	-20,370,000.00	-17,274,127.00	3,095,873.00	-15.20
交通及運輸設備	-152,000.00	-742,556.00	-590,556.00	388.52
什項設備	-4,649,000.00	-7,196,654.00	-2,547,654.00	54.80
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-4,100,000.00	-7,782,777.00	-3,682,777.00	89.82
增加無形資產	-1,000,000.00	-2,263,013.00	-1,263,013.00	126.30
增加遞延借項	-3,100,000.00	-5,519,764.00	-2,419,764.00	78.06
投資活動之淨現金流入(流出-)	-31,771,000.00	-28,658,077.00	3,112,923.00	-9.80
▼融資活動之現金流量	27,610,000.00	25,417,110.00	-2,192,890.00	-7.94
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	100,000.00	3,330,030.00	3,230,030.00	3230.03
增加其他負債	100,000.00	3,330,030.00	3,230,030.00	3230.03
增加基金、公積及填補短絀	27,510,000.00	40,723,064.00	13,213,064.00	48.03
增加基金	27,510,000.00	40,723,064.00	13,213,064.00	48.03
國庫撥款增置固定資產	23,410,000.00	36,623,064.00	13,213,064.00	56.44
國庫增撥無形資產	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國庫增撥遞延借項	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-18,635,984.00	-18,635,984.00	
減少其他負債	0.00	-18,635,984.00	-18,635,984.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	27,610,000.00	25,417,110.00	-2,192,890.00	-7.94
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	44,532,000.00	38,239,903.00	-6,292,097.00	-14.13
▼期初現金及約當現金	583,267,000.00	515,442,415.00	-67,824,585.00	-11.63
▼期末現金及約當現金	627,799,000.00	553,682,318.00	-74,116,682.00	-11.81
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
什項設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
什項設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	75,000.00	13,596.00	-61,404.00	-81.87
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	100,000.00	13,596.00	-86,404.00	-86.40
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	-25,000.00	0.00	25,000.00	-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	100,367,078.00	100,367,078.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	100,367,078.00	100,367,078.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	1,800,000.00	1,795,980.00	-4,020.00	-0.22

附 註：

一、業務活動之現金流量說明：

調整非現金項目-其他-其他

(一)指定用途捐贈收入其他準備金增加55萬9,000元及支出減少36萬4,000元，合計淨增數19萬5,000元。

(二)期初「暫收及待結轉帳項」本年度轉列「其他補助收入」18萬6,210元。

二、融資活動之現金流量說明：

(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項333萬30元-增加其他負債，係本年度存入保證金增加315萬4,951元，應付保管款增加17萬5,079元。

(二)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項1,863萬5,984元-減少其他負債，係本年度存入保證金減少1,762萬205元，應付保管款減少101萬5,779元。

三、不影響現金流量之投資與融資活動說明：

(一)代管資產與應付代管資產同額增加1億36萬7,078元，係本年度代管資產-土地之申報地價調漲數。

(二)應付代管資產轉列受贈公積數，係依據教育部98年12月10日台會(一)字第0980211858號函轉行政院主計處98年11月18日研商特種基金代管資產帳務處理及報表表達等事宜會議紀錄，決議代管資產提列折舊費用後，同額將應付代管資產179萬5,980元轉列受贈公積。

四、期初現金及約當現金係銀行存款5億1,544萬2,415元，期末現金及約當現金係銀行存款5億

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

5,368萬2,318元。

五、期末依權責基礎(借：其他應收款 貸：基金)認列601萬8,000元，係於年度結束整理期間接獲教育部105年度核定之資本門補助款。

六、依教育部規定之105年度會計帳務處理調整

(一)105年初將以前年度收到教育部專案補助之資本門帳列「暫收及待結轉帳項」科目之數額轉列「受增公積」科目，金額827萬5,290元。

(二)105年初將以前年度屬民間指定資本支出捐贈款購置之固定資產，其尚未提列折舊之數額由「受贈公積」科目轉列至「遞延收入」科目，金額7萬元。

(三)105年初將以前年度民間受贈之固定資產，其尚未提列折舊之數額由「受贈公積」科目轉列至「遞延收入」科目，金額146萬803元。