

國立臺南護理專科學校校務基金

現金流量表

中華民國107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	36,289,000.00	62,583,927.00	26,294,927.00	72.46
本期賸餘（短絀）	-26,657,000.00	4,101,495.00	30,758,495.00	-115.39
利息股利之調整	-5,000,000.00	-5,328,273.00	-328,273.00	6.57
利息收入	-5,000,000.00	-5,328,273.00	-328,273.00	6.57
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-31,657,000.00	-1,226,778.00	30,430,222.00	-96.12
調整項目	62,946,000.00	63,252,231.00	306,231.00	0.49
折舊、減損及折耗	50,468,000.00	55,169,615.00	4,701,615.00	9.32
土地改良物	106,000.00	105,840.00	-160.00	-0.15
房屋及建築	15,369,000.00	15,427,847.00	58,847.00	0.38
機械及設備	13,181,000.00	16,479,090.00	3,298,090.00	25.02
交通及運輸設備	687,000.00	1,328,077.00	641,077.00	93.32
什項設備	19,329,000.00	20,032,781.00	703,781.00	3.64
代管資產	1,796,000.00	1,795,980.00	-20.00	0.00
攤銷	12,478,000.00	10,121,223.00	-2,356,777.00	-18.89
攤銷電腦軟體	2,057,000.00	2,156,953.00	99,953.00	4.86
其他攤銷費用	10,421,000.00	7,964,270.00	-2,456,730.00	-23.57
其他	0.00	-46,077.00	-46,077.00	
其他	0.00	-46,077.00	-46,077.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-977,469.00	-977,469.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-1,015,061.00	-1,015,061.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	31,289,000.00	62,025,453.00	30,736,453.00	98.23
收取利息	5,000,000.00	558,474.00	-4,441,526.00	-88.83
▼業務活動之淨現金流入（流出）	36,289,000.00	62,583,927.00	26,294,927.00	72.46
▼投資活動之現金流量	-32,742,000.00	-64,248,325.00	-31,506,325.00	96.23
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	289,100,000.00	289,100,000.00	
減少流動金融資產	0.00	289,100,000.00	289,100,000.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	36,000.00	36,000.00	
減少準備金	0.00	36,000.00	36,000.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	10,029.00	10,029.00	
減少其他資產	0.00	10,029.00	10,029.00	
收取利息	0.00	4,740,261.00	4,740,261.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-14,488.00	-14,488.00	
增加短期墊款	0.00	-14,488.00	-14,488.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-313,667,132.00	-313,667,132.00	
增加投資	0.00	-313,600,000.00	-313,600,000.00	
增加準備金	0.00	-67,132.00	-67,132.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-31,507,000.00	-32,797,342.00	-1,290,342.00	4.10
增加不動產、廠房及設備	-31,507,000.00	-32,797,342.00	-1,290,342.00	4.10

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
固定資產之增置	-31,507,000.00	-32,797,342.00	-1,290,342.00	4.10
土地改良物	-5,000,000.00	-3,019,935.00	1,980,065.00	-39.60
房屋及建築	-750,000.00	0.00	750,000.00	-100.00
機械及設備	-15,076,000.00	-16,475,126.00	-1,399,126.00	9.28
交通及運輸設備	-90,000.00	-3,272,651.00	-3,182,651.00	3536.28
什項設備	-10,591,000.00	-10,029,630.00	561,370.00	-5.30
增加無形資產及其他資產	-1,235,000.00	-11,655,653.00	-10,420,653.00	843.78
增加無形資產	-885,000.00	-3,306,447.00	-2,421,447.00	273.61
增加其他資產	-350,000.00	-8,349,206.00	-7,999,206.00	2285.49
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-32,742,000.00	-64,248,325.00	-31,506,325.00	96.23
▼籌資活動之現金流量	27,842,000.00	37,150,955.00	9,308,955.00	33.43
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	4,192,190.00	4,192,190.00	
增加其他負債	0.00	4,192,190.00	4,192,190.00	
增加基金、公積及填補短絀	27,842,000.00	37,904,000.00	10,062,000.00	36.14
增加基金	27,842,000.00	37,904,000.00	10,062,000.00	36.14
國庫撥款增置固定資產	26,757,000.00	36,819,000.00	10,062,000.00	37.61
國庫增撥無形資產	885,000.00	885,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延資產	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-4,945,235.00	-4,945,235.00	
減少其他負債	0.00	-4,945,235.00	-4,945,235.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	27,842,000.00	37,150,955.00	9,308,955.00	33.43
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	31,389,000.00	35,486,557.00	4,097,557.00	13.05
▼期初現金及約當現金	189,886,000.00	171,567,687.00	-18,318,313.00	-9.65
▼期末現金及約當現金	221,275,000.00	207,054,244.00	-14,220,756.00	-6.43
▼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	0.00	802.00	802.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	13,080.00	13,080.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-12,278.00	-12,278.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	16,861.00	16,861.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	16,861.00	16,861.00	
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	0.00	4,815,088.00	4,815,088.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	4,815,088.00	4,815,088.00	
機械及設備	0.00	4,815,088.00	4,815,088.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增	0.00	0.00	0.00	

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
加(+)或減少(-)之金額				
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
什項設備	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-200,000.00	0.00	200,000.00	-100.00
什項設備	-200,000.00	0.00	200,000.00	-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	-15,673.00	-15,673.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-15,673.00	-15,673.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,796,000.00	1,795,980.00	-20.00	0.00

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)指定用途之受贈款項之影響數致其他準備金淨增加3,870元。

(二)依「配合教育部專案型補助計畫資本門補助款增撥基金相關帳務處理調整」規定，遞延收入隨折舊及攤銷轉列其他補助收入3萬3,459元，及轉列受贈收入8,748元。

二、籌資活動之現金流量說明：

(一)增加短期債務、流動金融負債及其他負債419萬2,190元-增加其他負債，係本年度存入保證金增加364萬9,078元及應付保管款增加54萬3,112元。

(二)減少短期債務、流動金融負債及其他負債494萬5,235元-減少其他負債，係本年度存入保證金減少430萬8,194元及應付保管款減少63萬7,041元。

(三)106年度基金認列其他應收款於本年度收現之金額1,000萬元。

三、不影響現金流量之投資與融資活動說明：

(一)其他準備金與預收收入同額增加之金額1萬6,861元。

(二)以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入不動產、廠房及設備科目數，係以前年度訂購機件及設備款-機械及設備轉列機械及設備481萬5,088元。

(三)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1億7,156萬7,687元，期末現金及約當現金係銀行存款2億705萬4,244元。

五、依教育部規定之107年度會計事務處理調整，將以前年度受贈留本(兼動本)獎助學金之「受贈公積」科目轉列至「遞延收入」科目，金額326萬7,385元。