

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國109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	41,292,000.00	35,684,132.00	-5,607,868.00	-13.58
本期賸餘（短絀）	-20,244,000.00	-17,641,280.00	2,602,720.00	-12.86
利息股利之調整	-5,300,000.00	-5,319,005.00	-19,005.00	0.36
利息收入	-5,300,000.00	-5,319,005.00	-19,005.00	0.36
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-25,544,000.00	-22,960,285.00	2,583,715.00	-10.11
調整項目	66,291,000.00	57,204,740.00	-9,086,260.00	-13.71
折舊、減損及折耗	55,294,000.00	54,899,559.00	-394,441.00	-0.71
土地改良物	0.00	303,996.00	303,996.00	
房屋及建築	15,428,000.00	15,541,085.00	113,085.00	0.73
機械及設備	17,211,000.00	18,344,463.00	1,133,463.00	6.59
交通及運輸設備	1,363,000.00	1,560,364.00	197,364.00	14.48
什項設備	19,496,000.00	17,353,635.00	-2,142,365.00	-10.99
代管資產	1,796,000.00	1,796,016.00	16.00	0.00
攤銷	10,997,000.00	11,550,824.00	553,824.00	5.04
攤銷電腦軟體	2,350,000.00	3,181,874.00	831,874.00	35.40
其他攤銷費用	8,647,000.00	8,368,950.00	-278,050.00	-3.22
其他	0.00	-1,785,435.00	-1,785,435.00	
遞延收入	0.00	-63,828.00	-63,828.00	
其他	0.00	-1,721,607.00	-1,721,607.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-559,349.00	-559,349.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-6,900,859.00	-6,900,859.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	40,747,000.00	34,244,455.00	-6,502,545.00	-15.96
收取利息	545,000.00	1,439,677.00	894,677.00	164.16
▼業務活動之淨現金流入（流出）	41,292,000.00	35,684,132.00	-5,607,868.00	-13.58
▼投資活動之現金流量	-17,734,000.00	-79,490,665.00	-61,756,665.00	348.24
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	210,729,914.00	210,729,914.00	
減少流動金融資產	0.00	210,700,000.00	210,700,000.00	
減少短期墊款	0.00	29,914.00	29,914.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	1,243,250.00	1,243,250.00	
減少準備金	0.00	1,243,250.00	1,243,250.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	3,572.00	3,572.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	3,572.00	3,572.00	
固定資產之減少	0.00	3,572.00	3,572.00	
什項設備	0.00	3,572.00	3,572.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	773.00	773.00	
減少其他資產	0.00	773.00	773.00	
減少其他資產	0.00	773.00	773.00	
收取利息	4,755,000.00	3,878,649.00	-876,351.00	-18.43
增加投資、長期應收款、貸墊款及	0.00	-259,700,000.00	-259,700,000.00	

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
準備金				
增加投資	0.00	-259,700,000.00	-259,700,000.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-21,489,000.00	-31,317,847.00	-9,828,847.00	45.74
增加不動產、廠房及設備	-21,489,000.00	-31,317,847.00	-9,828,847.00	45.74
固定資產之增置	-21,489,000.00	-31,317,847.00	-9,828,847.00	45.74
土地改良物	0.00	-2,864,273.00	-2,864,273.00	
房屋及建築	-150,000.00	-323,900.00	-173,900.00	115.93
機械及設備	-15,624,000.00	-17,101,151.00	-1,477,151.00	9.45
交通及運輸設備	-30,000.00	-194,000.00	-164,000.00	546.67
什項設備	-5,685,000.00	-10,834,523.00	-5,149,523.00	90.58
增加無形資產及其他資產	-1,000,000.00	-4,328,976.00	-3,328,976.00	332.90
增加無形資產	-700,000.00	-3,612,207.00	-2,912,207.00	416.03
增加其他資產	-300,000.00	-716,769.00	-416,769.00	138.92
增加其他資產	0.00	-6,989.00	-6,989.00	
增加遞延費用	-300,000.00	-709,780.00	-409,780.00	136.59
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-17,734,000.00	-79,490,665.00	-61,756,665.00	348.24
▼籌資活動之現金流量	21,068,000.00	27,095,596.00	6,027,596.00	28.61
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	8,252,811.00	8,252,811.00	
增加其他負債	0.00	8,252,811.00	8,252,811.00	
增加基金、公積及填補短絀	21,068,000.00	27,061,928.00	5,993,928.00	28.45
增加基金	21,068,000.00	27,061,928.00	5,993,928.00	28.45
國庫撥款增置固定資產	20,218,000.00	26,406,889.00	6,188,889.00	30.61
國庫增撥無形資產	700,000.00	655,039.00	-44,961.00	-6.42
國庫增撥遞延資產	150,000.00	0.00	-150,000.00	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-8,219,143.00	-8,219,143.00	
減少其他負債	0.00	-8,219,143.00	-8,219,143.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	21,068,000.00	27,095,596.00	6,027,596.00	28.61
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	44,626,000.00	-16,710,937.00	-61,336,937.00	-137.45
▼期初現金及約當現金	256,482,000.00	232,018,744.00	-24,463,256.00	-9.54
▼期末現金及約當現金	301,108,000.00	215,307,807.00	-85,800,193.00	-28.49
▼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(+)-金額	0.00	11,084.00	11,084.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)-金額(+)	0.00	11,084.00	11,084.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-金額	0.00	185,000.00	185,000.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	185,000.00	185,000.00	

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備	0.00	185,000.00	185,000.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
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
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,796,000.00	1,796,016.00	16.00	0.00

附 註：

一、業務活動之現金流量說明：

(一)調整項目-其他-遞延收入，係遞延收入隨折舊及攤銷轉列其他補助收入3萬3,499元，及轉列受贈收入3萬329元。

(二)調整項目-其他-其他，係指定用途之受贈款項致其他準備金增加172萬1,607元。

二、投資活動之現金流量說明：

減少不動產、廠房及設備-固定資產之減少-什項設備減少3,572元，係以前年度國內期刊訂購後缺刊退款。

三、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-增加其他負債825萬2,811元，係本年度存入保證金增加293萬7,511元、應付保管款增加16萬元及暫收及待結轉帳項增加515萬5,300元。

(二)減少短期債務、流動金融負債及其他負債-減少其他負債821萬9,143元，係本年度存入保證金減少307萬7,255元、應付保管款減少33萬7,188元及暫收及待結轉帳項減少480萬4,700元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動說明：

(一)退休離職準備金與應付退休及離職金因計息同額增加之金額1萬1,084元。

(二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加18萬5,000元，係來自民間之受贈實體資產。

(三)應付代管資產轉列受贈公積之金額，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179萬6,016元轉列受贈公積。

五、收取利息不含以其他準備金入帳之受贈留本獎助學金之孳息3萬4,123元。