

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國111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>	32,234,000	29,003,503	-3,230,497	-10.02
本期賸餘（短絀）	-24,791,000	-22,659,783	2,131,217	-8.60
利息股利之調整	-5,560,000	-6,871,510	-1,311,510	23.59
利息收入	-5,560,000	-6,871,510	-1,311,510	23.59
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-30,351,000	-29,531,293	819,707	-2.70
調整項目	61,985,000	57,526,836	-4,458,164	-7.19
折舊、減損及折耗	50,416,000	47,017,551	-3,398,449	-6.74
土地改良物	304,000	494,946	190,946	62.81
房屋及建築	15,543,000	15,679,048	136,048	0.88
機械及設備	18,993,000	16,451,250	-2,541,750	-13.38
交通及運輸設備	1,539,000	839,077	-699,923	-45.48
什項設備	12,241,000	11,757,214	-483,786	-3.95
代管資產	1,796,000	1,796,016	16	-
攤銷	11,569,000	13,751,944	2,182,944	18.87
攤銷電腦軟體	3,197,000	4,838,513	1,641,513	51.35
其他攤銷費用	8,372,000	8,913,431	541,431	6.47
其他	0	-5,427,160	-5,427,160	--
什項設備	0	29,625	29,625	--
遞延收入	0	-1,085,752	-1,085,752	--
其他	0	-4,371,033	-4,371,033	--
流動資產淨減（淨增）	0	-1,453,817	-1,453,817	--
流動負債淨增（淨減）	0	3,638,318	3,638,318	--
未計利息股利之現金流入（流出）	31,634,000	27,995,543	-3,638,457	-11.50
收取利息	600,000	1,007,960	407,960	67.99
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	32,234,000	29,003,503	-3,230,497	-10.02
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-23,125,000	-60,598,935	-37,473,935	162.05
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	210,788,203	210,788,203	--
減少流動金融資產	0	210,700,000	210,700,000	--
減少短期墊款	0	88,203	88,203	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	2,068,675	2,068,675	--
減少準備金	0	2,068,675	2,068,675	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	3,757	3,757	--
減少不動產、廠房及設備	0	3,757	3,757	--
固定資產之減少	0	3,757	3,757	--
什項設備	0	3,757	3,757	--
減少無形資產及其他資產	0	2,314	2,314	--
減少其他資產	0	2,314	2,314	--
減少其他資產	0	2,314	2,314	--
收取利息	4,960,000	5,711,481	751,481	15.15

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	-259,700,000	-259,700,000	--
增加投資	0	-259,700,000	-259,700,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-18,169,000	-17,139,171	1,029,829	-5.67
增加不動產、廠房及設備	-18,169,000	-17,139,171	1,029,829	-5.67
固定資產之增置	-18,169,000	-17,139,171	1,029,829	-5.67
房屋及建築	-390,000	0	390,000	-100.00
機械及設備	-11,827,000	-11,252,243	574,757	-4.86
交通及運輸設備	-936,000	-601,150	334,850	-35.77
什項設備	-5,016,000	-5,285,778	-269,778	5.38
增加無形資產及其他資產	-9,916,000	-2,334,194	7,581,806	-76.46
增加無形資產	-1,916,000	-2,333,879	-417,879	21.81
增加其他資產	-8,000,000	-315	7,999,685	-100.00
增加其他資產	0	-315	-315	--
增加遞延費用	-8,000,000	0	8,000,000	-100.00
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-23,125,000	-60,598,935	-37,473,935	162.05
▼籌資活動之現金流量	24,821,000	27,730,946	2,909,946	11.72
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	9,768,450	9,768,450	--
增加其他負債	0	9,768,450	9,768,450	--
增加基金、公積及填補短絀	24,821,000	28,226,668	3,405,668	13.72
增加基金	24,821,000	28,226,668	3,405,668	13.72
國庫撥款增置固定資產	15,354,000	26,178,989	10,824,989	70.50
國庫增撥無形資產	1,467,000	2,047,679	580,679	39.58
國庫增撥遞延資產	8,000,000	0	-8,000,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-10,264,172	-10,264,172	--
減少其他負債	0	-10,264,172	-10,264,172	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	24,821,000	27,730,946	2,909,946	11.72
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	33,930,000	-3,864,486	-37,794,486	--
▼期初現金及約當現金	256,875,000	204,866,653	-52,008,347	-20.25
▼期末現金及約當現金	290,805,000	201,002,167	-89,802,833	-30.88
▼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	-24,886	-24,886	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	9,638	9,638	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-34,524	-34,524	--
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	10,000	10,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加	0	10,000	10,000	--

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
之金額(+)				
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	20,000,000	20,000,000	--
無形資產與遞延收入同額增加之 金額(+)	0	20,000,000	20,000,000	--
不動產、廠房及設備與基金同額增 加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	2,000,000	0	-2,000,000	-100.00
什項設備	2,000,000	0	-2,000,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-2,000,000	0	2,000,000	-100.00
什項設備	-2,000,000	0	2,000,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	2,659	2,659	--
代管資產與應付代管資產同額增 加之金額(+)	0	2,659	2,659	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,796,000	1,796,016	16	-

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1萬2,615元，及轉列受贈收入107萬3,137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437萬1,033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3,757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976萬8,450元，係本年度存入保證金增加100萬1,472元、暫收及待結轉帳項增加876萬6,978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1,026萬4,172元，係本年度存入保證金減少96萬3,532元、應付保管款減少3萬元及暫收及待結轉帳項減少927萬640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9,638元。

(二)退休離職準備金與應付退休及離職金因支付同額減少之金額3萬4,524元。

(三)其他準備金與遞延收入同額增加1萬元，係來自民間之現金指定捐款購置實體資產。

(四)無形資產與遞延收入同額增加2,000萬元，係來自民間之受贈圖像辨識軟體無形資產。

(五)代管土地本年地價調升2,659元。

(六)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2萬5,720元。

六、什項設備減少2萬9,625係未達年限資產報廢所致。

七、以前年度帳列遞延費用於本年度轉列機械及設備科目2萬8,943元。