

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國112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>	29,462,000	20,524,615	-8,937,385	-30.34
本期賸餘（短絀）	-28,201,000	-25,881,405	2,319,595	-8.23
利息股利之調整	-5,000,000	-10,603,252	-5,603,252	112.07
利息收入	-5,000,000	-10,603,252	-5,603,252	112.07
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-33,201,000	-36,484,657	-3,283,657	9.89
調整項目	62,163,000	55,280,631	-6,882,369	-11.07
折舊、減損及折耗	49,824,000	45,070,915	-4,753,085	-9.54
土地改良物	495,000	494,942	-58	-0.01
房屋及建築	15,563,000	15,679,044	116,044	0.75
機械及設備	19,200,000	15,937,054	-3,262,946	-16.99
交通及運輸設備	882,000	900,186	18,186	2.06
什項設備	11,888,000	10,263,673	-1,624,327	-13.66
代管資產	1,796,000	1,796,016	16	-
攤銷	12,339,000	16,337,245	3,998,245	32.40
攤銷電腦軟體	4,016,000	7,420,309	3,404,309	84.77
其他攤銷費用	8,323,000	8,916,936	593,936	7.14
其他		-6,397,634	-6,397,634	--
遞延收入		-4,183,380	-4,183,380	--
其他		-2,214,254	-2,214,254	--
流動資產淨減（淨增）		57,054	57,054	--
流動負債淨增（淨減）		213,051	213,051	--
未計利息股利之現金流入（流出）	28,962,000	18,795,974	-10,166,026	-35.10
收取利息	500,000	1,728,641	1,228,641	245.73
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	29,462,000	20,524,615	-8,937,385	-30.34
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-23,041,000	-42,254,952	-19,213,952	83.39
減少流動金融資產及短期貸墊款		35,353	35,353	--
減少短期墊款		35,353	35,353	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		239,053,091	239,053,091	--
減少投資		235,200,000	235,200,000	--
減少準備金		3,853,091	3,853,091	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		8,833	8,833	--
減少不動產、廠房及設備		8,833	8,833	--
固定資產之減少		8,833	8,833	--
什項設備		8,833	8,833	--
收取利息	4,500,000	8,759,233	4,259,233	94.65
增加流動金融資產及短期貸墊款		-259,700,000	-259,700,000	--
增加流動金融資產		-259,700,000	-259,700,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-20,749,000	-26,135,571	-5,386,571	25.96

# 國立臺南護理專科學校校務基金

## 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加不動產、廠房及設備	-20,749,000	-26,135,571	-5,386,571	25.96
固定資產之增置	-20,749,000	-26,135,571	-5,386,571	25.96
房屋及建築	-390,000	-3,087,858	-2,697,858	691.76
機械及設備	-13,196,000	-17,102,959	-3,906,959	29.61
交通及運輸設備	-1,036,000	-701,712	334,288	-32.27
什項設備	-6,127,000	-5,243,042	883,958	-14.43
增加無形資產及其他資產	-6,792,000	-4,275,891	2,516,109	-37.05
增加無形資產	-1,792,000	-3,897,829	-2,105,829	117.51
增加其他資產	-5,000,000	-378,062	4,621,938	-92.44
增加其他資產		-378,062	-378,062	--
增加遞延費用	-5,000,000		5,000,000	-100.00
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-23,041,000	-42,254,952	-19,213,952	83.39
▼籌資活動之現金流量	25,151,000	33,039,244	7,888,244	31.36
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		11,330,217	11,330,217	--
增加其他負債		11,330,217	11,330,217	--
增加基金、公積及填補短絀	25,151,000	32,625,030	7,474,030	29.72
增加基金	25,151,000	32,625,030	7,474,030	29.72
國庫撥款增置固定資產	18,359,000	29,994,979	11,635,979	63.38
國庫增撥無形資產	1,792,000	2,630,051	838,051	46.77
國庫增撥遞延資產	5,000,000		-5,000,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-10,916,003	-10,916,003	--
減少其他負債		-10,916,003	-10,916,003	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	25,151,000	33,039,244	7,888,244	31.36
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	31,572,000	11,308,907	-20,263,093	-64.18
▼期初現金及約當現金	238,797,000	201,002,167	-37,794,833	-15.83
▼期末現金及約當現金	270,369,000	212,311,074	-58,057,926	-21.47
▼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		13,240	13,240	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		13,240	13,240	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		99,250	99,250	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		99,250	99,250	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		627,000	627,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		627,000	627,000	--
什項設備		627,000	627,000	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或		89,250	89,250	--

# 國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少(-)之金額				
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		89,250	89,250	--
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(+)	2,000,000		-2,000,000	-100.00
什項設備	2,000,000		-2,000,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-2,000,000		2,000,000	-100.00
什項設備	-2,000,000		2,000,000	-100.00
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,796,000	1,796,016	16	-
公積轉列基金之金額	49,241,000	49,240,734	-266	-
特別公積轉列基金之金額	49,241,000	49,240,734	-266	-

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，係遞延收入隨支出轉列9萬9,250元，及轉列受贈收入408萬4,130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221萬4,254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8,833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1,133萬217元，係本年度存入保證金增加258萬5,350元、暫收及待結轉帳項增加874萬4,867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1,091萬6,003元，係本年度存入保證金減少218萬4,478元、暫收及待結轉帳項減少873萬1,525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1萬3,240元。

(二)其他準備金與遞延收入同額增加9萬9,250元，係來自民間之現金指定捐款購置資產。

(三)無形資產與遞延收入同額增加8萬9,250元，係來自民間之受贈南護故事館網站(數位化網站導覽-70年歷史)軟體無形資產。

(四)什項資產與遞延收入同額增加62萬7,000元，係來自民間受贈固定式、活動式南丁格爾提燈銅雕等實體資產。

(五)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3萬5,593元。

六、112年度預算編列特別公積撥充基金4,924萬734元，均係民國93-94年間，依據教育部會計處93基金010號及065號通報，將帳上累積賸餘轉列公積所餘。經檢視原提列之原因已消滅，無存續之必要，故於本年度全數轉列基金。