

國立臺南護理專科學校校務基金

現金流量表

中華民國113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	28,390,000	-19,459,695	-47,849,695	--
本期賸餘（短絀）	-28,969,000	-27,227,545	1,741,455	-6.01
利息股利之調整	-5,000,000	-12,711,863	-7,711,863	154.24
利息收入	-5,000,000	-12,711,863	-7,711,863	154.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-33,969,000	-39,939,408	-5,970,408	17.58
調整項目	61,859,000	17,751,595	-44,107,405	-71.30
折舊、減損及折耗	45,355,000	41,968,845	-3,386,155	-7.47
土地改良物	444,000	494,900	50,900	11.46
房屋及建築	15,680,000	15,758,900	78,900	0.50
機械及設備	16,293,000	17,002,167	709,167	4.35
交通及運輸設備	812,000	728,705	-83,295	-10.26
什項設備	10,330,000	6,188,166	-4,141,834	-40.10
代管資產	1,796,000	1,796,007	7	-
攤銷	16,504,000	15,882,943	-621,057	-3.76
攤銷電腦軟體	7,797,000	6,898,400	-898,600	-11.52
其他攤銷費用	8,707,000	8,984,543	277,543	3.19
其他		-7,522,555	-7,522,555	--
遞延收入		-4,114,547	-4,114,547	--
其他		-3,408,008	-3,408,008	--
流動資產淨減（淨增）		-28,919,617	-28,919,617	--
流動負債淨增（淨減）		-3,658,021	-3,658,021	--
未計利息股利之現金流入（流出）	27,890,000	-22,187,813	-50,077,813	--
收取利息	500,000	2,728,118	2,228,118	445.62
▼業務活動之淨現金流入（流出）	28,390,000	-19,459,695	-47,849,695	--
▼投資活動之現金流量	-20,906,000	-53,536,190	-32,630,190	156.08
減少流動金融資產及短期貸墊款		259,716,534	259,716,534	--
減少流動金融資產		259,700,000	259,700,000	--
減少短期墊款		16,534	16,534	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		2,671,391	2,671,391	--
減少準備金		2,671,391	2,671,391	--
減少無形資產及其他資產		3,114,308	3,114,308	--
減少其他資產		3,114,308	3,114,308	--
減少其他資產		3,114,308	3,114,308	--
收取利息	4,500,000	9,850,600	5,350,600	118.90
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-279,300,000	-279,300,000	--
增加投資		-279,300,000	-279,300,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-19,716,000	-32,435,861	-12,719,861	64.52
增加不動產、廠房及設備	-19,716,000	-32,435,861	-12,719,861	64.52

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國113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	-19,716,000	-32,435,861	-12,719,861	64.52
房屋及建築	-1,278,000	-13,491,108	-12,213,108	955.64
機械及設備	-12,889,000	-9,205,580	3,683,420	-28.58
交通及運輸設備	-645,000	-779,631	-134,631	20.87
什項設備	-4,904,000	-8,959,542	-4,055,542	82.70
增加無形資產及其他資產	-5,690,000	-17,153,162	-11,463,162	201.46
增加無形資產	-2,690,000	-3,508,316	-818,316	30.42
增加其他資產	-3,000,000	-13,644,846	-10,644,846	354.83
增加其他資產		-2,736,246	-2,736,246	--
增加遞延費用	-3,000,000	-10,908,600	-7,908,600	263.62
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-20,906,000	-53,536,190	-32,630,190	156.08
▼籌資活動之現金流量	22,918,000	55,462,417	32,544,417	142.00
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		16,549,790	16,549,790	--
增加其他負債		16,549,790	16,549,790	--
增加基金、公積及填補短絀	22,918,000	53,579,848	30,661,848	133.79
增加基金	22,918,000	53,579,848	30,661,848	133.79
國庫撥款增置固定資產	17,228,000	51,161,792	33,933,792	196.97
國庫增撥無形資產	2,690,000	2,418,056	-271,944	-10.11
國庫增撥遞延資產	3,000,000		-3,000,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-14,667,221	-14,667,221	--
減少其他負債		-14,667,221	-14,667,221	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	22,918,000	55,462,417	32,544,417	142.00
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	30,402,000	-17,533,468	-47,935,468	--
▼期初現金及約當現金	232,574,000	212,311,074	-20,262,926	-8.71
▼期末現金及約當現金	262,976,000	194,777,606	-68,198,394	-25.93
▼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		14,552	14,552	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		14,552	14,552	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		700,000	700,000	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		700,000	700,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		131,526	131,526	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		131,526	131,526	--
機械及設備		131,526	131,526	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				

國立臺南護理專科學校校務基金

現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			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	1,796,007	7	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-26,065,000	-22,003,565	4,061,435	-15.58
提存(撥用-)公積	-26,065,000	-22,003,565	4,061,435	-15.58

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，係遞延收入轉列受贈收入409萬9,861及撥入財產隨折舊轉列1萬4,686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340萬8,008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-增加其他負債1,654萬9,790元，係本年度存入保證金增加439萬9,647元、應付保管款增加63萬7,617元、其它政府遞延收入增加56萬5,600元、暫收及待結轉帳項增加1,094萬6,926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1,466萬7,221元，係本年度存入保證金減少421萬1,258元、應付保管款減少33萬8,107元、暫收及待結轉帳項減少1,011萬7,856元。

三、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1萬4,552元。

(二)其他準備金與遞延收入同額增加70萬元，係來自民間之現金指定捐款購置王昭旺、何玟瑾藝術家作品。

(三)機械及設備與遞延收入同額增加13萬1,526元，係來自弘光科技大學及亞洲大學捐贈撥入財產乙批。

(四)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179萬6,007元轉列受贈公積。

四、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5萬3,779元。

五、撥用受贈公積填補累積短絀2,200萬3,565元。