

國立臺南護理專科學校校務基金

現金流量表

中華民國114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	11,686,000	43,199,448	31,513,448	269.67
本期賸餘（短絀）	-35,663,000	-30,906,549	4,756,451	-13.34
利息股利之調整	-11,000,000	-14,380,259	-3,380,259	30.73
利息收入	-11,000,000	-14,380,259	-3,380,259	30.73
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-46,663,000	-45,286,808	1,376,192	-2.95
調整項目	54,349,000	86,468,827	32,119,827	59.10
折舊、減損及折耗	39,143,000	41,614,864	2,471,864	6.31
土地改良物	543,000	494,893	-48,107	-8.86
房屋及建築	15,137,000	16,124,698	987,698	6.53
機械及設備	15,039,000	15,700,460	661,460	4.40
交通及運輸設備	769,000	822,316	53,316	6.93
什項設備	5,859,000	6,676,493	817,493	13.95
代管資產	1,796,000	1,796,004	4	-
攤銷	15,206,000	16,604,394	1,398,394	9.20
攤銷電腦軟體	6,746,000	7,221,828	475,828	7.05
其他攤銷費用	8,460,000	9,382,566	922,566	10.91
其他		-8,753,091	-8,753,091	--
遞延收入		-4,330,234	-4,330,234	--
其他		-4,422,857	-4,422,857	--
流動資產淨減（淨增）		24,495,635	24,495,635	--
流動負債淨增（淨減）		12,507,025	12,507,025	--
未計利息股利之現金流入（流出）	7,686,000	41,182,019	33,496,019	435.81
收取利息	4,000,000	2,017,429	-1,982,571	-49.56
▼業務活動之淨現金流入（流出）	11,686,000	43,199,448	31,513,448	269.67
▼投資活動之現金流量	-17,299,000	-18,664,611	-1,365,611	7.89
減少流動金融資產及短期貸墊款		44,819	44,819	--
減少短期墊款		44,819	44,819	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		258,402,422	258,402,422	--
減少投資		254,800,000	254,800,000	--
減少準備金		3,602,422	3,602,422	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		6,984	6,984	--
減少不動產、廠房及設備		6,984	6,984	--
固定資產之減少		6,984	6,984	--
什項設備		6,984	6,984	--
收取利息	7,000,000	12,303,312	5,303,312	75.76
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	-19,846,000	-27,695,706	-7,849,706	39.55

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國114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	-19,846,000	-27,695,706	-7,849,706	39.55
固定資產之增置	-19,846,000	-27,695,706	-7,849,706	39.55
房屋及建築	-1,500,000	-2,837,261	-1,337,261	89.15
機械及設備	-9,810,000	-11,858,135	-2,048,135	20.88
交通及運輸設備	-741,000	-434,500	306,500	-41.36
什項設備	-7,795,000	-12,565,810	-4,770,810	61.20
增加無形資產及其他資產	-4,453,000	-2,026,442	2,426,558	-54.49
增加無形資產	-1,453,000	-2,026,442	-573,442	39.47
增加其他資產	-3,000,000		3,000,000	-100.00
增加遞延費用	-3,000,000		3,000,000	-100.00
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-17,299,000	-18,664,611	-1,365,611	7.89
▼籌資活動之現金流量	21,894,000	50,347,387	28,453,387	129.96
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		16,896,567	16,896,567	--
增加其他負債		16,896,567	16,896,567	--
增加基金、公積及填補短絀	21,894,000	47,926,450	26,032,450	118.90
增加基金	21,894,000	47,926,450	26,032,450	118.90
國庫撥款增置固定資產	17,591,000	46,801,550	29,210,550	166.05
國庫增撥無形資產	1,303,000	1,124,900	-178,100	-13.67
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		-14,475,630	-14,475,630	--
減少其他負債		-14,475,630	-14,475,630	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	21,894,000	50,347,387	28,453,387	129.96
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	16,281,000	74,882,224	58,601,224	359.94
▼期初現金及約當現金	242,713,000	194,777,606	-47,935,394	-19.75
▼期末現金及約當現金	258,994,000	269,659,830	10,665,830	4.12
▼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		15,068	15,068	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		15,068	15,068	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		93,000	93,000	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		93,000	93,000	--
什項設備		93,000	93,000	--
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(+)	5,000,000		-5,000,000	-100.00
什項設備	5,000,000		-5,000,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-5,000,000		5,000,000	-100.00

國立臺南護理專科學校校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	-5,000,000		5,000,000	-100.00
應付代管資產轉列受贈公積之金額	1,796,000	1,796,004	4	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-35,663,000	-30,906,549	4,756,451	-13.34
提存(撥用-)公積	-35,663,000	-30,906,549	4,756,451	-13.34

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22萬9,334元及轉列

受贈收入410萬900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442萬2,857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6,984元，係以前年度國內期刊訂購後停刊退款。

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1,689萬6,567元，係本年度存入保證金增加499萬8,905元、應付保管款增加28萬3,709元、暫收及待結轉帳項增加1,161萬3,953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1,447萬5,630元，係本年度存入保證金減少181萬1,266元、應付保管款減少32萬2,546元、暫收及待結轉帳項減少1,234萬1,818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1萬5,068元。

(二)什項設備與遞延收入同額增加9萬3,000元，係來自王昭旺、何玟瑾藝術家捐贈大地之音銅雕。

(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179萬6,004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5萬9,729元。

六、撥用受贈公積填補累積短絀3,090萬6,549元。