

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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	82,267,000.00	95,383,525.00	13,116,525.00	15.94
本期賸餘(短絀-)	-16,220,000.00	1,869,693.00	18,089,693.00	-111.53
調整非現金項目	98,487,000.00	93,513,832.00	-4,973,168.00	-5.05
折舊及折耗	90,206,000.00	92,591,458.00	2,385,458.00	2.64
土地改良物	10,676,000.00	10,215,590.00	-460,410.00	-4.31
房屋及建築	20,855,000.00	21,411,393.00	556,393.00	2.67
機械及設備	19,273,000.00	20,634,539.00	1,361,539.00	7.06
交通及運輸設備	2,817,000.00	3,826,181.00	1,009,181.00	35.82
什項設備	16,946,000.00	16,916,250.00	-29,750.00	-0.18
代管資產	19,639,000.00	19,587,505.00	-51,495.00	-0.26
攤銷	8,281,000.00	10,637,672.00	2,356,672.00	28.46
攤銷電腦軟體	2,472,000.00	8,046,087.00	5,574,087.00	225.49
其他攤銷費用	5,809,000.00	2,591,585.00	-3,217,415.00	-55.39
其他	0.00	-3,501,518.00	-3,501,518.00	
其他	0.00	-3,501,518.00	-3,501,518.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	13,089,434.00	13,089,434.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	-19,303,214.00	-19,303,214.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	82,267,000.00	95,383,525.00	13,116,525.00	15.94
▼投資活動之現金流量	-215,335,000.00	-105,794,790.00	109,540,210.00	-50.87
減少固定資產及遞耗資產	0.00	10,776.00	10,776.00	
減少固定資產	0.00	10,776.00	10,776.00	
固定資產之減少	0.00	10,776.00	10,776.00	
什項設備	0.00	10,776.00	10,776.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	21,017,332.00	21,017,332.00	
減少其他資產	0.00	21,017,332.00	21,017,332.00	
增加固定資產及遞耗資產	-59,841,000.00	-58,731,525.00	1,109,475.00	-1.85
增加固定資產	-59,841,000.00	-58,731,525.00	1,109,475.00	-1.85
固定資產之增置	-59,841,000.00	-58,731,525.00	1,109,475.00	-1.85
土地改良物	-2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	-100.00
房屋及建築	-375,000.00	-2,704,921.00	-2,329,921.00	621.31
機械及設備	-13,399,000.00	-17,350,646.00	-3,951,646.00	29.49
交通及運輸設備	-3,065,000.00	-2,581,991.00	483,009.00	-15.76
什項設備	-41,002,000.00	-19,084,157.00	21,917,843.00	-53.46
購建中固定資產	0.00	-17,009,810.00	-17,009,810.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-155,494,000.00	-68,091,373.00	87,402,627.00	-56.21
增加無形資產	-2,067,000.00	-7,847,259.00	-5,780,259.00	279.64
增加遞延借項	-153,427,000.00	-27,490,463.00	125,936,537.00	-82.08
增加其他資產	0.00	-32,753,651.00	-32,753,651.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-215,335,000.00	-105,794,790.00	109,540,210.00	-50.87

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼融資活動之現金流量	332,239,000.00	350,430,623.00	18,191,623.00	5.48
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	53,747,980.00	53,747,980.00	
增加其他負債	0.00	53,747,980.00	53,747,980.00	
增加基金、公積及填補短絀	332,239,000.00	339,137,689.00	6,898,689.00	2.08
增加基金	332,239,000.00	339,137,689.00	6,898,689.00	2.08
國庫撥款增置固定資產	214,619,000.00	236,560,369.00	21,941,369.00	10.22
國庫增撥無形資產	2,067,000.00	3,668,631.00	1,601,631.00	77.49
國庫增撥遞延借項	115,553,000.00	98,908,689.00	-16,644,311.00	-14.40
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-42,156,784.00	-42,156,784.00	
減少其他負債	0.00	-42,156,784.00	-42,156,784.00	
減少基金及公積	0.00	-298,262.00	-298,262.00	
減少公積	0.00	-298,262.00	-298,262.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	332,239,000.00	350,430,623.00	18,191,623.00	5.48
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	199,171,000.00	340,019,358.00	140,848,358.00	70.72
▼期初現金及約當現金	925,477,000.00	950,568,198.00	25,091,198.00	2.71
▼期末現金及約當現金	1,124,648,000.00	1,290,587,556.00	165,939,556.00	14.75
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	500,000.00	0.00	-500,000.00	-100.00
機械及設備	500,000.00	0.00	-500,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-500,000.00	0.00	500,000.00	-100.00
機械及設備	-500,000.00	0.00	500,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	77,000.00	77,000.00	
受贈固定資產明細	0.00	77,000.00	77,000.00	
什項設備	0.00	77,000.00	77,000.00	
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	884,000.00	-1,263,180.00	-2,147,180.00	-242.89
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	884,000.00	2,098,847.00	1,214,847.00	137.43
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	0.00	-3,362,027.00	-3,362,027.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	10,879,165.00	10,879,165.00	
固定資產	0.00	10,879,165.00	10,879,165.00	
機械及設備	0.00	544,400.00	544,400.00	
購建中固定資產	0.00	10,334,765.00	10,334,765.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	5,967,000.00	0.00	-5,967,000.00	-100.00

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
本年度更正調整轉入固定資產科目數	5,967,000.00	0.00	-5,967,000.00	-100.00
土地改良物	3,031,000.00	0.00	-3,031,000.00	-100.00
什項設備	2,936,000.00	0.00	-2,936,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	29,781.00	29,781.00	
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	1,594,754.00	1,594,754.00	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	-1,564,973.00	-1,564,973.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	907,681,529.00	907,681,529.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	907,681,529.00	907,681,529.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	19,639,000.00	19,587,505.00	-51,495.00	-0.26
其他準備金與預收收入同額增(+)減(-)數	0.00	1,737,895.00	1,737,895.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量：

調整非現金項目-其他淨減數350萬1,518元，包括遞延收入攤銷至其他補助收入及受贈收入418萬170元，以及以其他準備金支付費用67萬8,652元。

二、投資活動之現金流量：

(一)固定資產之減少雜項設備1萬776元，係以前年度採購西文期刊未到刊者。

(二)增加雜項設備含104年度電子支付採購設備41萬8,262元於本年度支付數。

(三)增加無形資產含104年度電子支付採購設備22萬7,412元於本年度支付數。

三、融資活動之現金流量：

增加基金原編預算3億3,223萬9千元，因業務急迫需要，報經行政院106年1月9日院授主基作字第1060200011號函同意先行辦理2,354萬3千元，合共3億5,578萬2千元。

四、不影響現金流量之投資及融資活動：

(一)其他應收款與基金同額增加650萬元，係教育部核定國庫增撥基金未撥付數。

(二)代管資產土地辦理重估價，經審計部教育農林審計處105年7月4日審教處一字第1058553922號函同意辦理代管土地增值9億768萬1,529元。