

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	76,518,000.00	102,030,335.00	25,512,335.00	33.34
本期賸餘(短絀-)	-31,467,000.00	1,471,878.00	32,938,878.00	-104.68
調整非現金項目	107,985,000.00	100,558,457.00	-7,426,543.00	-6.88
折舊及折耗	95,797,000.00	85,491,171.00	-10,305,829.00	-10.76
土地改良物	10,991,000.00	9,858,088.00	-1,132,912.00	-10.31
房屋及建築	21,400,000.00	22,558,447.00	1,158,447.00	5.41
機械及設備	22,362,000.00	17,789,593.00	-4,572,407.00	-20.45
交通及運輸設備	3,575,000.00	3,002,028.00	-572,972.00	-16.03
什項設備	17,830,000.00	12,950,095.00	-4,879,905.00	-27.37
代管資產	19,639,000.00	19,332,920.00	-306,080.00	-1.56
攤銷	12,188,000.00	11,844,463.00	-343,537.00	-2.82
攤銷電腦軟體	7,432,000.00	9,876,787.00	2,444,787.00	32.90
其他攤銷費用	4,756,000.00	1,967,676.00	-2,788,324.00	-58.63
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	16,227.00	16,227.00	
什項設備	0.00	16,227.00	16,227.00	
其他	0.00	-2,878,198.00	-2,878,198.00	
其他	0.00	-2,878,198.00	-2,878,198.00	
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-24,382,487.00	-24,382,487.00	
流動負債淨增(淨減-)	0.00	30,467,281.00	30,467,281.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	76,518,000.00	102,030,335.00	25,512,335.00	33.34
▼投資活動之現金流量	-216,956,000.00	-393,871,549.00	-176,915,549.00	81.54
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	4,800.00	4,800.00	
減少準備金	0.00	4,800.00	4,800.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	186,893,801.00	186,893,801.00	
減少其他資產	0.00	186,893,801.00	186,893,801.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,633,199.00	-1,633,199.00	
增加短期墊款	0.00	-1,633,199.00	-1,633,199.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00	
增加長期投資	0.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00	
增加固定資產及遞耗資產	-163,106,000.00	-211,028,948.00	-47,922,948.00	29.38
增加固定資產	-163,106,000.00	-211,028,948.00	-47,922,948.00	29.38
固定資產之增置	-163,106,000.00	-211,028,948.00	-47,922,948.00	29.38
土地改良物	-12,000,000.00	-18,669,825.00	-6,669,825.00	55.58
房屋及建築	-375,000.00	-28,547,920.00	-28,172,920.00	7512.78
機械及設備	-117,067,000.00	-80,623,720.00	36,443,280.00	-31.13
交通及運輸設備	-4,852,000.00	-10,761,409.00	-5,909,409.00	121.79
什項設備	-28,812,000.00	-71,939,274.00	-43,127,274.00	149.69
購建中固定資產	0.00	-486,800.00	-486,800.00	

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-53,850,000.00	-338,108,003.00	-284,258,003.00	527.87
增加無形資產	-4,350,000.00	-3,284,014.00	1,065,986.00	-24.51
增加遞延借項	-49,500,000.00	-148,126,382.00	-98,626,382.00	199.25
增加其他資產	0.00	-186,697,607.00	-186,697,607.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-216,956,000.00	-393,871,549.00	-176,915,549.00	81.54
▼融資活動之現金流量	144,368,000.00	141,831,409.00	-2,536,591.00	-1.76
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	155,273,606.00	155,273,606.00	
增加其他負債	0.00	155,273,606.00	155,273,606.00	
增加基金、公積及填補短絀	144,368,000.00	156,935,390.00	12,567,390.00	8.71
增加基金	144,368,000.00	156,935,390.00	12,567,390.00	8.71
國庫撥款增置固定資產	143,318,000.00	156,791,930.00	13,473,930.00	9.40
國庫增撥無形資產	1,050,000.00	143,460.00	-906,540.00	-86.34
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	-170,377,587.00	-170,377,587.00	
減少其他負債	0.00	-170,377,587.00	-170,377,587.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	144,368,000.00	141,831,409.00	-2,536,591.00	-1.76
▼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-)	3,930,000.00	-150,009,805.00	-153,939,805.00	-3917.04
▼期初現金及約當現金	1,149,739,000.00	1,290,587,556.00	140,848,556.00	12.25
▼期末現金及約當現金	1,153,669,000.00	1,140,577,751.00	-13,091,249.00	-1.13
▼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	150,000.00	150,000.00	
受贈固定資產明細	0.00	150,000.00	150,000.00	
機械及設備	0.00	150,000.00	150,000.00	
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	404,483.00	-479,517.00	-54.24
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(+)-數	884,000.00	496,298.00	-387,702.00	-43.86
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(-)-數	0.00	-91,815.00	-91,815.00	
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	346,635.00	346,635.00	
固定資產	0.00	346,635.00	346,635.00	
機械及設備	0.00	224,050.00	224,050.00	

國立體育大學校務基金 現金流量決算表

中華民國106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	0.00	122,585.00	122,585.00	
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	0.00	27,344,575.00	27,344,575.00	
本年度更正調整轉入固定資產科 目數	0.00	27,344,575.00	27,344,575.00	
房屋及建築	0.00	4,331,937.00	4,331,937.00	
機械及設備	0.00	22,945,136.00	22,945,136.00	
什項設備	0.00	67,502.00	67,502.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	897.00	897.00	
其他準備金與受贈公積同額增加 之金額(+)	0.00	897.00	897.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	-863,138.00	-863,138.00	
代管資產與應付代管資產同額減 少之金額(-)	0.00	-863,138.00	-863,138.00	
無形資產增置與應付未付數同額增 加(+)或減少(-)之金額	0.00	511,672.00	511,672.00	
無形資產增置與應付未付數同額 增加之金額(+)	0.00	511,672.00	511,672.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	19,639,000.00	19,332,920.00	-306,080.00	-1.56
其他準備金與預收收入同額增(+)減 (-)數	0.00	1,049,961.00	1,049,961.00	

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整非現金項目之處理資產短絀1萬6,227元，係投影機1部因損壞不堪使用，且經評估修復不符經濟效益，報經審計部教育農林審計處106年10月31日審教處一字第1068555884號函同意提前報廢之帳面價值。

(二)調整非現金項目之其他287萬8,198元，係補助或受贈資產提列折舊，遞延收入同額轉列其他補助收入或受贈收入計287萬8,198元。

二、投資活動之現金流量:增加機械及設備8,062萬3,720元，含105年度應付未付於本年度支付數686萬9,238元。

三、融資活動之現金流量：

(一)增加基金原編預算1億4,436萬8千元，因業務急迫需要，報經行政院107年1月4日院授主基作字第1060021824號函同意先行辦理9,591萬1千元。

(二)增加基金含105年度核定數於本年度撥付650萬元。

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6,615萬9,287元，係教育部及體育署核定國庫增撥基金未撥付數。

(二)備供出售金融資產評價調整-非流動與金融商品未實現餘絀同額增加54萬2,756元。

(三)以前年度暫付及待結轉帳項於本年度轉列遞延費用1,142萬618元。

(四)代管資產及應付代管資產同額減少86萬3,138元，係特高壓變電室因火災部分毀損，報經審計部教育農林審計處106年3月27日審教處一字第1068500813號函同意備查。