

國立體育大學校務基金

現金流量表

中華民國107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	79,770,000.00	142,870,157.00	63,100,157.00	79.10
本期賸餘（短絀）	-27,142,000.00	62,634,338.00	89,776,338.00	-330.77
利息股利之調整	-9,150,000.00	-11,011,581.00	-1,861,581.00	20.35
利息收入	-9,150,000.00	-11,011,581.00	-1,861,581.00	20.35
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-36,292,000.00	51,622,757.00	87,914,757.00	-242.24
調整項目	106,912,000.00	90,430,143.00	-16,481,857.00	-15.42
折舊、減損及折耗	87,967,000.00	104,613,840.00	16,646,840.00	18.92
土地改良物	10,536,000.00	16,185,047.00	5,649,047.00	53.62
房屋及建築	21,100,000.00	16,731,111.00	-4,368,889.00	-20.71
機械及設備	21,470,000.00	26,980,930.00	5,510,930.00	25.67
交通及運輸設備	2,962,000.00	4,035,549.00	1,073,549.00	36.24
什項設備	12,260,000.00	24,021,943.00	11,761,943.00	95.94
代管資產	19,639,000.00	16,659,260.00	-2,979,740.00	-15.17
攤銷	18,945,000.00	27,864,003.00	8,919,003.00	47.08
攤銷電腦軟體	9,941,000.00	5,180,666.00	-4,760,334.00	-47.89
其他攤銷費用	9,004,000.00	22,683,337.00	13,679,337.00	151.93
處理資產短絀（賸餘）	0.00	1,158,400.00	1,158,400.00	
什項設備	0.00	27,372.00	27,372.00	
其他	0.00	1,131,028.00	1,131,028.00	
其他	0.00	-80,955,990.00	-80,955,990.00	
其他	0.00	-80,955,990.00	-80,955,990.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	30,785,173.00	30,785,173.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	6,964,717.00	6,964,717.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	70,620,000.00	142,052,900.00	71,432,900.00	101.15
收取利息	9,150,000.00	817,257.00	-8,332,743.00	-91.07
▼業務活動之淨現金流入（流出）	79,770,000.00	142,870,157.00	63,100,157.00	79.10
▼投資活動之現金流量	-95,602,000.00	-267,433,195.00	-171,831,195.00	179.74
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	1,633,199.00	1,633,199.00	
減少短期墊款	0.00	1,633,199.00	1,633,199.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	56,044,012.00	56,044,012.00	
減少投資	0.00	55,868,972.00	55,868,972.00	
減少準備金	0.00	175,040.00	175,040.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	16,305,174.00	16,305,174.00	
減少其他資產	0.00	16,305,174.00	16,305,174.00	
收取利息	0.00	9,422,069.00	9,422,069.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-79,700,717.00	-79,700,717.00	
增加流動金融資產	0.00	-75,060,000.00	-75,060,000.00	
增加短期墊款	0.00	-4,640,717.00	-4,640,717.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-180,900,000.00	-180,900,000.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加投資	0.00	-180,900,000.00	-180,900,000.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-47,720,000.00	-54,181,237.00	-6,461,237.00	13.54
增加不動產、廠房及設備	-47,720,000.00	-54,181,237.00	-6,461,237.00	13.54
固定資產之增置	-47,720,000.00	-54,181,237.00	-6,461,237.00	13.54
土地改良物	-7,000,000.00	-4,226,457.00	2,773,543.00	-39.62
房屋及建築	-5,416,000.00	0.00	5,416,000.00	-100.00
機械及設備	-17,819,000.00	-23,861,781.00	-6,042,781.00	33.91
交通及運輸設備	-210,000.00	-2,361,367.00	-2,151,367.00	1024.46
什項設備	-17,275,000.00	-21,308,769.00	-4,033,769.00	23.35
購建中固定資產	0.00	-2,422,863.00	-2,422,863.00	
增加無形資產及其他資產	-47,882,000.00	-36,055,695.00	11,826,305.00	-24.70
增加無形資產	-3,307,000.00	-2,960,654.00	346,346.00	-10.47
增加其他資產	-44,575,000.00	-33,095,041.00	11,479,959.00	-25.75
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-95,602,000.00	-267,433,195.00	-171,831,195.00	179.74
▼籌資活動之現金流量	25,702,000.00	106,966,714.00	81,264,714.00	316.18
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	150,612,332.00	150,612,332.00	
增加其他負債	0.00	150,612,332.00	150,612,332.00	
增加基金、公積及填補短絀	25,702,000.00	98,432,875.00	72,730,875.00	282.98
增加基金	25,702,000.00	98,432,875.00	72,730,875.00	282.98
國庫撥款增置固定資產	25,102,000.00	97,596,589.00	72,494,589.00	288.80
國庫增撥無形資產	400,000.00	836,286.00	436,286.00	109.07
國庫增撥遞延資產	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-142,078,493.00	-142,078,493.00	
減少其他負債	0.00	-142,078,493.00	-142,078,493.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	25,702,000.00	106,966,714.00	81,264,714.00	316.18
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	9,870,000.00	-17,596,324.00	-27,466,324.00	-278.28
▼期初現金及約當現金	344,616,000.00	507,877,751.00	163,261,751.00	47.37
▼期末現金及約當現金	354,486,000.00	490,281,427.00	135,795,427.00	38.31
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	884,000.00	243,222.00	-640,778.00	-72.49
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	884,000.00	429,955.00	-454,045.00	-51.36
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-186,733.00	-186,733.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	699,953.00	699,953.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	8,606,488.00	8,606,488.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-7,906,535.00	-7,906,535.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	27,477.00	27,477.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	28,371.00	28,371.00	
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-894.00	-894.00	
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	0.00	486,800.00	486,800.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	486,800.00	486,800.00	
什項設備	0.00	486,800.00	486,800.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	581,380.00	581,380.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	581,380.00	581,380.00	
機械及設備	0.00	29,820.00	29,820.00	
什項設備	0.00	551,560.00	551,560.00	
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	840,102.00	840,102.00	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	840,102.00	840,102.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	16,126,459.00	16,126,459.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	16,126,459.00	16,126,459.00	
機械及設備	0.00	929,344.00	929,344.00	
交通及運輸設備	0.00	1,442,085.00	1,442,085.00	
什項設備	0.00	13,755,030.00	13,755,030.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	29,194.00	29,194.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	29,194.00	29,194.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	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
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-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
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-2,686,315.00	-2,686,315.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	104,388.00	104,388.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-2,790,703.00	-2,790,703.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
應付代管資產轉列受贈公積之金額	19,639,000.00	16,206,661.00	-3,432,339.00	-17.48

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整項目之處理資產短絀115萬8,400元，包括：

1.什項設備2萬7,372元，係投影機2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107年10月3日審教處一字第1078554959號函同意備查。

2.其他113萬1,028元係投資短絀113萬1,028元。

(二)調整項目之其他8,095萬5,990元，包括：

1.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363萬5,019元。

2.接受捐贈土地認列受贈收入7,687萬6,226元。

3.以前年度代管資產折舊溢提45萬2,599元。

4.補提以前年度專利權攤銷費用7,854元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加機械設備2,386萬1,781元含106年度應付未付採購設備於本年度支付22萬4,050元。

(二)增加雜項設備2,130萬8,769元含106年度應付未付採購設備於本年度支付12萬2,585元。

(三)增加無形資產296萬654元含106年度應付未付採購軟體於本年度支付數51萬1,672元。

三、籌資活動之現金流量：

(一)增加基金原編預算2,570萬2千元，因業務急迫需要，報經行政院108年1月15日院授主基作字第1080200050號函同意先行辦理2,657萬2千元。

(二)增加基金含106年度核定數於本年度撥付6,615萬9,287元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)其他應收款與基金同額增加300萬元，係教育部體育署核定國庫增撥基金未撥付數。

(二)代管資產及應付代管資產同額增加10萬4,388元，係代管建教合作計畫資產增加10萬4,388元。

(三)代管資產及應付代管資產同額減少279萬703元，包括：

1.本校代管資產之特高壓變電室因火災部分毀損，業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，更正106年度相關帳務處理，計減列帳面價值273萬9,523元(原值1,143萬4,533元，累計折舊869萬5,010元)。

2.代管資產土地資產重估減列5萬1,180元，業經審計部教育農林審計處107年8月9日審教處一字第1078554452號函同意存查。

(四)應付代管資產轉列受贈公積1,620萬6,661元，包括107年度提列折舊費用1,665萬9,260元同額轉列受贈公積，以及以前年度代管資產折舊溢提45萬2,599元，予以轉正。

五、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。上年度決算數現金及約當現金為11億4,057萬7,751元，其中三個月以上至一年內到期之定期存款重分類為其他金融資產-流動6億570萬元，一年以上到期之定期存款重分類為其他金融資產-非流動2,700萬元，故期初現金及約當現金為5億787萬7,751元。

六、以捐贈款購置設備17萬5,040元並同額將預收收入轉列遞延收入。

七、調整留本(兼動本)獎助學金由預收收入1萬元及受贈公積160萬172元轉為遞延收入161萬172元。