

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國109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	105,387,000.00	164,628,752.00	59,241,752.00	56.21
本期賸餘（短絀）	-29,608,000.00	-21,361,076.00	8,246,924.00	-27.85
利息股利之調整	-9,300,000.00	-12,129,083.00	-2,829,083.00	30.42
利息收入	-9,300,000.00	-12,129,083.00	-2,829,083.00	30.42
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-38,908,000.00	-33,490,159.00	5,417,841.00	-13.92
調整項目	144,295,000.00	197,771,804.00	53,476,804.00	37.06
折舊、減損及折耗	115,691,000.00	107,995,673.00	-7,695,327.00	-6.65
土地改良物	23,298,000.00	18,404,551.00	-4,893,449.00	-21.00
房屋及建築	16,731,000.00	16,740,901.00	9,901.00	0.06
機械及設備	28,884,000.00	28,516,974.00	-367,026.00	-1.27
交通及運輸設備	4,356,000.00	4,464,033.00	108,033.00	2.48
什項設備	25,388,000.00	24,031,902.00	-1,356,098.00	-5.34
代管資產	17,034,000.00	15,837,312.00	-1,196,688.00	-7.03
攤銷	27,720,000.00	27,090,746.00	-629,254.00	-2.27
攤銷電腦軟體	4,547,000.00	3,119,511.00	-1,427,489.00	-31.39
其他攤銷費用	23,173,000.00	23,971,235.00	798,235.00	3.44
處理資產短絀（賸餘）	0.00	1,198,451.00	1,198,451.00	
其他	0.00	1,198,451.00	1,198,451.00	
其他	884,000.00	-18,997,502.00	-19,881,502.00	-2249.04
應付退休及離職金	884,000.00	12,342.00	-871,658.00	-98.60
遞延收入	0.00	-7,513,709.00	-7,513,709.00	
其他	0.00	-11,496,135.00	-11,496,135.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	-7,137,823.00	-7,137,823.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	87,622,259.00	87,622,259.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	105,387,000.00	164,281,645.00	58,894,645.00	55.88
收取利息	0.00	347,107.00	347,107.00	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	105,387,000.00	164,628,752.00	59,241,752.00	56.21
▼投資活動之現金流量	-66,916,000.00	-189,799,431.00	-122,883,431.00	183.64
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	23,450,000.00	23,450,000.00	
減少流動金融資產	0.00	23,450,000.00	23,450,000.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	37,319,715.00	37,319,715.00	
減少投資	0.00	28,555,500.00	28,555,500.00	
減少準備金	0.00	8,764,215.00	8,764,215.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	24,810,856.00	24,810,856.00	
減少其他資產	0.00	24,810,856.00	24,810,856.00	
減少其他資產	0.00	24,810,856.00	24,810,856.00	
收取利息	9,300,000.00	12,546,043.00	3,246,043.00	34.90
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-5,571,026.00	-5,571,026.00	
增加短期墊款	0.00	-5,571,026.00	-5,571,026.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及	-884,000.00	-151,522,201.00	-150,638,201.00	17040.52

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
準備金				
增加投資	0.00	-151,509,859.00	-151,509,859.00	
增加準備金	-884,000.00	-12,342.00	871,658.00	-98.60
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-35,987,000.00	-49,923,963.00	-13,936,963.00	38.73
增加不動產、廠房及設備	-35,987,000.00	-49,923,963.00	-13,936,963.00	38.73
固定資產之增置	-35,987,000.00	-49,923,963.00	-13,936,963.00	38.73
土地改良物	-2,000,000.00	-9,405,040.00	-7,405,040.00	370.25
機械及設備	-15,652,000.00	-15,597,808.00	54,192.00	-0.35
交通及運輸設備	-1,997,000.00	-2,784,169.00	-787,169.00	39.42
什項設備	-16,338,000.00	-19,933,867.00	-3,595,867.00	22.01
購建中固定資產	0.00	-2,203,079.00	-2,203,079.00	
增加無形資產及其他資產	-39,345,000.00	-80,908,855.00	-41,563,855.00	105.64
增加無形資產	-1,758,000.00	-2,855,943.00	-1,097,943.00	62.45
增加其他資產	-37,587,000.00	-78,052,912.00	-40,465,912.00	107.66
增加其他資產	0.00	-66,207,336.00	-66,207,336.00	
增加遞延費用	-37,587,000.00	-11,845,576.00	25,741,424.00	-68.48
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-66,916,000.00	-189,799,431.00	-122,883,431.00	183.64
▼籌資活動之現金流量	27,824,000.00	28,219,296.00	395,296.00	1.42
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	147,843,520.00	147,843,520.00	
增加其他負債	0.00	147,843,520.00	147,843,520.00	
增加基金、公積及填補短絀	27,824,000.00	24,036,754.00	-3,787,246.00	-13.61
增加基金	27,824,000.00	24,036,754.00	-3,787,246.00	-13.61
國庫撥款增置固定資產	12,560,000.00	23,133,154.00	10,573,154.00	84.18
國庫增撥無形資產	1,004,000.00	903,600.00	-100,400.00	-10.00
國庫增撥遞延資產	14,260,000.00	0.00	-14,260,000.00	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-143,660,978.00	-143,660,978.00	
減少其他負債	0.00	-143,660,978.00	-143,660,978.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	27,824,000.00	28,219,296.00	395,296.00	1.42
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	66,295,000.00	3,048,617.00	-63,246,383.00	-95.40
▼期初現金及約當現金	518,331,000.00	471,681,152.00	-46,649,848.00	-9.00
▼期末現金及約當現金	584,626,000.00	474,729,769.00	-109,896,231.00	-18.80
▼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	18,374,804.00	18,374,804.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)之金額	0.00	122.00	122.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	122.00	122.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	61,461.00	61,461.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	61,461.00	61,461.00	
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	2,467,970.00	2,467,970.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	2,467,970.00	2,467,970.00	
什項設備	0.00	2,467,970.00	2,467,970.00	
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	7,829,517.00	7,829,517.00	
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)	0.00	7,829,517.00	7,829,517.00	
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	359,035.00	359,035.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	359,035.00	359,035.00	
機械及設備	0.00	182,003.00	182,003.00	
什項設備	0.00	177,032.00	177,032.00	
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	5,317,250.00	5,317,250.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	5,317,250.00	5,317,250.00	
機械及設備	0.00	1,168,250.00	1,168,250.00	
交通及運輸設備	0.00	3,259,000.00	3,259,000.00	
什項設備	0.00	890,000.00	890,000.00	
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	31,826,853.00	31,826,853.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	31,826,853.00	31,826,853.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	17,034,000.00	15,837,312.00	-1,196,688.00	-7.03

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整項目之攤銷之其他攤銷費用包含遞延資產攤銷2,392萬7,563元、專利權攤銷3萬9,656元及商標權攤銷4,016元。

(二)調整項目之處理資產短絀包含投資賸餘102萬667元及投資短絀221萬9,118元。

(三)調整項目之其他之遞延收入751萬3,709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750萬8,709元

2.受贈留本獎學金動用本金發放獎學金同額增加受贈收入5,000元。

(四)調整項目之其他之其他係以其他準備金入帳之指定用途收入增加1,149萬6,135元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加機械設備1,559萬7,808元含108年度應付未付採購設備於本年度支付18萬4,568元。

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(二)增加什項設備1,993萬3,867元含108年度應付未付採購設備於本年度支付15萬9,946元。

三、籌資活動之現金流量：

增加基金2,403萬6,754元，係國庫撥款增置資本門經費(不含依權責發生基礎認列國庫增撥基金未撥付數1,837萬4,804元)。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)以前年度受贈土地資產重估增值782萬9,517元。

(二)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加531萬7,250元，包括：

1.受贈機械設備111萬8,250元、交通設備325萬9,000元及什項設備89萬元。

2.他校科技部計畫購置之機械設備移撥，帳面價值5萬元(原值6萬元減累計折舊1萬元)。

(三)代管資產土地資產重估增值3,182萬6,853元，業經審計部教育農林審計處109.6.18審教處一字第1098552246號函予以存查。

(四)應付代管資產轉列受贈公積1,583萬7,312元，係代管資產提列折舊數同額將應付代管資產轉列受贈公積。