

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	106,048,000.00	207,225,759.00	101,177,759.00	95.41
本期賸餘（短絀）	-29,678,000.00	-20,791,250.00	8,886,750.00	-29.94
利息股利之調整	-10,189,000.00	-10,949,894.00	-760,894.00	7.47
利息收入	-9,730,000.00	-9,532,234.00	197,766.00	-2.03
股利收入	-459,000.00	-1,417,660.00	-958,660.00	208.86
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-39,867,000.00	-31,741,144.00	8,125,856.00	-20.38
調整項目	145,415,000.00	238,659,066.00	93,244,066.00	64.12
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	0.00	305,267.00	305,267.00	
折舊、減損及折耗	118,675,000.00	107,553,115.00	-11,121,885.00	-9.37
土地改良物	19,998,000.00	13,765,082.00	-6,232,918.00	-31.17
房屋及建築	16,359,000.00	16,740,934.00	381,934.00	2.33
機械及設備	32,572,000.00	28,794,333.00	-3,777,667.00	-11.60
交通及運輸設備	5,345,000.00	4,810,733.00	-534,267.00	-10.00
什項設備	28,074,000.00	27,608,303.00	-465,697.00	-1.66
代管資產	16,327,000.00	15,833,730.00	-493,270.00	-3.02
攤銷	27,804,000.00	27,306,590.00	-497,410.00	-1.79
攤銷電腦軟體	4,349,000.00	2,831,670.00	-1,517,330.00	-34.89
其他攤銷費用	23,455,000.00	24,474,920.00	1,019,920.00	4.35
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-4,888,762.00	-4,888,762.00	
什項設備	0.00	13,162.00	13,162.00	
其他	0.00	-4,901,924.00	-4,901,924.00	
其他	-1,064,000.00	-19,690,634.00	-18,626,634.00	1750.62
應付退休及離職金	36,000.00	12,009.00	-23,991.00	-66.64
遞延收入	-1,100,000.00	-7,474,071.00	-6,374,071.00	579.46
其他	0.00	-12,228,572.00	-12,228,572.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	4,548,757.00	4,548,757.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	123,524,733.00	123,524,733.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	105,548,000.00	206,917,922.00	101,369,922.00	96.04
收取利息	500,000.00	307,837.00	-192,163.00	-38.43
▼業務活動之淨現金流入（流出）	106,048,000.00	207,225,759.00	101,177,759.00	95.41
▼投資活動之現金流量	-158,538,000.00	-126,895,435.00	31,642,565.00	-19.96
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	5,567,242.00	5,567,242.00	
減少短期墊款	0.00	5,567,242.00	5,567,242.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	158,179,163.00	158,179,163.00	
減少投資	0.00	149,639,761.00	149,639,761.00	
減少準備金	0.00	8,539,402.00	8,539,402.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	2,067.00	2,067.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	2,067.00	2,067.00	
固定資產之減少	0.00	2,067.00	2,067.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產	0.00	2,067.00	2,067.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	126,721,643.00	126,721,643.00	
減少其他資產	0.00	126,721,643.00	126,721,643.00	
減少其他資產	0.00	126,721,643.00	126,721,643.00	
收取利息	9,230,000.00	9,315,454.00	85,454.00	0.93
收取股利	459,000.00	1,417,660.00	958,660.00	208.86
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-118,260,000.00	-118,260,000.00	
增加流動金融資產	0.00	-118,260,000.00	-118,260,000.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-36,000.00	-38,708,870.00	-38,672,870.00	107424.64
增加投資	0.00	-37,737,247.00	-37,737,247.00	
增加準備金	-36,000.00	-971,623.00	-935,623.00	2598.95
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-67,772,000.00	-56,298,281.00	11,473,719.00	-16.93
增加不動產、廠房及設備	-67,772,000.00	-56,298,281.00	11,473,719.00	-16.93
固定資產之增置	-67,772,000.00	-56,298,281.00	11,473,719.00	-16.93
土地改良物	-22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	-100.00
房屋及建築	0.00	-158,850.00	-158,850.00	
機械及設備	-27,268,000.00	-26,500,659.00	767,341.00	-2.81
交通及運輸設備	-713,000.00	-1,306,432.00	-593,432.00	83.23
什項設備	-17,791,000.00	-22,996,106.00	-5,205,106.00	29.26
購建中固定資產	0.00	-5,336,234.00	-5,336,234.00	
增加無形資產及其他資產	-100,419,000.00	-214,831,513.00	-114,412,513.00	113.94
增加無形資產	-1,600,000.00	-3,682,022.00	-2,082,022.00	130.13
增加其他資產	-98,819,000.00	-211,149,491.00	-112,330,491.00	113.67
增加其他資產	0.00	-194,374,179.00	-194,374,179.00	
增加遞延費用	-98,819,000.00	-16,775,312.00	82,043,688.00	-83.02
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-158,538,000.00	-126,895,435.00	31,642,565.00	-19.96
▼籌資活動之現金流量	93,706,000.00	168,537,798.00	74,831,798.00	79.86
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	171,915,076.00	171,915,076.00	
增加其他負債	0.00	171,915,076.00	171,915,076.00	
增加基金、公積及填補短絀	93,706,000.00	151,456,905.00	57,750,905.00	61.63
增加基金	93,706,000.00	151,456,905.00	57,750,905.00	61.63
國庫撥款增置固定資產	37,539,000.00	125,638,905.00	88,099,905.00	234.69
國庫增撥無形資產	0.00	918,000.00	918,000.00	
國庫增撥遞延資產	56,167,000.00	24,900,000.00	-31,267,000.00	-55.67
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-154,834,183.00	-154,834,183.00	
減少其他負債	0.00	-154,834,183.00	-154,834,183.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	93,706,000.00	168,537,798.00	74,831,798.00	79.86
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	41,216,000.00	248,868,122.00	207,652,122.00	503.81

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼期初現金及約當現金	538,444,000.00	474,729,769.00	-63,714,231.00	-11.83
▼期末現金及約當現金	579,660,000.00	723,597,891.00	143,937,891.00	24.83
▼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	0.00	282.00	282.00	
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	302.00	302.00	
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	-20.00	-20.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	183,856.00	183,856.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	183,856.00	183,856.00	
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	1,909,532.00	1,909,532.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	1,909,532.00	1,909,532.00	
什項設備	0.00	1,909,532.00	1,909,532.00	
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	5,995,649.00	5,995,649.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	5,995,649.00	5,995,649.00	
機械及設備	0.00	159,502.00	159,502.00	
購建中固定資產	0.00	5,836,147.00	5,836,147.00	
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	184,744.00	184,744.00	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	184,744.00	184,744.00	
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	274,000.00	274,000.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	274,000.00	274,000.00	
機械及設備	0.00	114,000.00	114,000.00	
什項設備	0.00	160,000.00	160,000.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	83,486.00	83,486.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000.00	83,486.00	-416,514.00	-83.30
機械及設備	500,000.00	83,486.00	-416,514.00	-83.30
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	10,687.00	10,687.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	193,275.00	193,275.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-182,588.00	-182,588.00	

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國110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	16,327,000.00	15,833,730.00	-493,270.00	-3.02

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)調整項目之提存呆帳、醫療折讓及評價短絀30萬5,267元係提列呆帳，轉銷呆帳業經審計部110年2月22日台審部教字第1108500734號函同意備查。

(二)調整項目之攤銷之其他攤銷費用包含遞延資產攤銷2,440萬2,073元、專利權及其他無形資產攤銷7萬2,847元。

(三)調整項目之處理資產短絀-什項設備1萬3,162元，係教學單位冷氣機因修復不符經濟效益提前報廢，報經審計部教育農林審計處110年7月5日審教處一字第1108502349號函同意備查。另其他490萬1,924元係投資賸餘。

(四)調整項目之其他之遞延收入747萬4,071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746萬9,071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。

(五)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1,222萬8,572元。

二、投資活動之現金流量：

(一)增加機械設備2,650萬659元含109年度應付未付採購設備於本年度支付18萬2,003元。

(二)增加什項設備2,299萬6,106元含109年度應付未付採購設備於本年度支付17萬7,032元。

三、籌資活動之現金流量：

增加基金1億5,145萬6,905元，含109年度核定數於本年度撥付1,837萬4,804元

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)以前年度暫付及待結轉帳項於本年度轉列機械設備185萬346元、什項設備26萬5,272元。

(二)代管資產與應付代管資產同額增加19萬3,275元，係代管建教合作計畫資產增置。

(三)代管資產與應付代管資產同額減少18萬2,588元，係教育部國民及學前教育署委辦計畫購置財產，經教育部110年4月14日臺教授國字第1100040826號函同意移撥本校，由代管資產轉列機械設備(原始成本18萬2,588元，累計折舊9萬9,102元)，並增加基金8萬3,486元。

(四)應付代管資產轉列受贈公積1,583萬3,730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。