

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國111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	101,241,000	30,490,669	-70,750,331	-69.88
本期賸餘（短絀）	-28,901,000	-28,488,005	412,995	-1.43
利息股利之調整	-11,474,000	-14,175,907	-2,701,907	23.55
利息收入	-10,714,000	-13,239,797	-2,525,797	23.57
股利收入	-760,000	-936,110	-176,110	23.17
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-40,375,000	-42,663,912	-2,288,912	5.67
調整項目	141,116,000	72,050,778	-69,065,222	-48.94
折舊、減損及折耗	116,480,000	110,136,338	-6,343,662	-5.45
土地改良物	20,012,000	14,447,995	-5,564,005	-27.80
房屋及建築	17,300,000	16,729,879	-570,121	-3.30
機械及設備	27,396,000	30,556,408	3,160,408	11.54
交通及運輸設備	5,862,000	4,461,572	-1,400,428	-23.89
什項設備	29,210,000	28,146,252	-1,063,748	-3.64
代管資產	16,700,000	15,794,232	-905,768	-5.42
攤銷	28,121,000	28,806,580	685,580	2.44
攤銷電腦軟體	3,870,000	3,233,609	-636,391	-16.44
其他攤銷費用	24,251,000	25,572,971	1,321,971	5.45
其他	-3,485,000	-19,782,743	-16,297,743	467.65
應付退休及離職金	15,000	12,499	-2,501	-16.67
遞延收入	-3,500,000	-8,240,052	-4,740,052	135.43
其他	0	-11,555,190	-11,555,190	--
流動資產淨減（淨增）	0	-5,316,887	-5,316,887	--
流動負債淨增（淨減）	0	-41,792,510	-41,792,510	--
未計利息股利之現金流入（流出）	100,741,000	29,386,866	-71,354,134	-70.83
收取利息	500,000	1,103,803	603,803	120.76
▼業務活動之淨現金流入（流出）	101,241,000	30,490,669	-70,750,331	-69.88
▼投資活動之現金流量	-99,531,000	-237,693,286	-138,162,286	138.81
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	93,310,000	93,310,000	--
減少流動金融資產	0	93,310,000	93,310,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	12,845,017	12,845,017	--
減少準備金	0	12,845,017	12,845,017	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	3,415	3,415	--
減少不動產、廠房及設備	0	3,415	3,415	--
固定資產之減少	0	3,415	3,415	--
購建中固定資產	0	3,415	3,415	--
減少無形資產及其他資產	0	254,945,990	254,945,990	--
減少其他資產	0	254,945,990	254,945,990	--
減少其他資產	0	254,945,990	254,945,990	--
收取利息	10,214,000	11,038,255	824,255	8.07

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
收取股利	760,000	936,110	176,110	23.17
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-1,155	-1,155	--
增加短期墊款	0	-1,155	-1,155	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-15,000	-119,455,518	-119,440,518	796270.12
增加投資	0	-119,443,019	-119,443,019	--
增加準備金	-15,000	-12,499	2,501	-16.67
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-78,901,000	-177,239,388	-98,338,388	124.64
增加不動產、廠房及設備	-78,901,000	-177,239,388	-98,338,388	124.64
固定資產之增置	-78,901,000	-177,239,388	-98,338,388	124.64
土地改良物	-26,510,000	-51,310,555	-24,800,555	93.55
房屋及建築	-8,907,000	-21,815,453	-12,908,453	144.92
機械及設備	-12,120,000	-63,070,209	-50,950,209	420.38
交通及運輸設備	-1,164,000	-1,180,250	-16,250	1.40
什項設備	-18,218,000	-31,066,689	-12,848,689	70.53
購建中固定資產	-11,982,000	-8,796,232	3,185,768	-26.59
增加無形資產及其他資產	-31,589,000	-314,076,012	-282,487,012	894.26
增加無形資產	-5,553,000	-5,931,760	-378,760	6.82
增加其他資產	-26,036,000	-308,144,252	-282,108,252	1083.53
增加其他資產	0	-290,622,616	-290,622,616	--
增加遞延費用	-26,036,000	-17,521,636	8,514,364	-32.70
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-99,531,000	-237,693,286	-138,162,286	138.81
▼籌資活動之現金流量	61,131,000	64,124,026	2,993,026	4.90
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	170,215,876	170,215,876	--
增加其他負債	0	170,215,876	170,215,876	--
增加基金、公積及填補短絀	61,131,000	59,095,010	-2,035,990	-3.33
增加基金	61,131,000	59,095,010	-2,035,990	-3.33
國庫撥款增置固定資產	36,131,000	38,463,200	2,332,200	6.45
國庫增撥無形資產	0	4,009,500	4,009,500	--
國庫增撥遞延資產	25,000,000	16,622,310	-8,377,690	-33.51
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-165,186,860	-165,186,860	--
減少其他負債	0	-165,186,860	-165,186,860	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	61,131,000	64,124,026	2,993,026	4.90
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	62,841,000	-143,078,591	-205,919,591	--
▼期初現金及約當現金	521,149,000	723,597,891	202,448,891	38.85
▼期末現金及約當現金	583,990,000	580,519,300	-3,470,700	-0.59
▼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	522	522	--

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	522	522	--
其他準備金與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	105,492	105,492	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0	105,492	105,492	--
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	5,261,093	5,261,093	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	5,261,093	5,261,093	--
土地改良物	0	1,815,429	1,815,429	--
什項設備	0	3,445,664	3,445,664	--
土地與未實現重估增值同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	-2,609,839	-2,609,839	--
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)	0	-2,609,839	-2,609,839	--
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	1,502,074	1,502,074	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	1,502,074	1,502,074	--
機械及設備	0	1,491,674	1,491,674	--
購建中固定資產	0	10,400	10,400	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	1,148,169	1,148,169	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	1,148,169	1,148,169	--
機械及設備	0	1,148,169	1,148,169	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	0	0	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000	0	-500,000	-100.00
機械及設備	500,000	0	-500,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-500,000	0	500,000	-100.00
機械及設備	-500,000	0	500,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	-10,113,457	-10,113,457	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	501,181	501,181	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-10,614,638	-10,614,638	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	16,700,000	15,794,232	-905,768	-5.42

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2,557萬2,971元，包含遞延資產攤銷2,515萬4,019元、專利權及其他無形資產攤銷41萬8,952元。

(二)調整項目之其他之應付退休及離職金係提撥公提及自提離職儲金1萬2,499元。

(三)調整項目之其他之遞延收入824萬52元，係補助或受贈資產提列折舊，遞延收入同額轉列其他

**國立體育大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%

補助收入或受贈收入。

(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1,155萬5,190元。

二、投資活動之現金流量：

(一)減少固定資產-購建中固定資產3,415元：係收回以前年度已支付廠商期刊款後未出刊部分。

(二)增加土地改良物5,131萬555元含110年度應付未付採購固定資產於本年度支付583萬6,147元。

(三)增加機械設備6,307萬209元含110年度應付未付採購設備於本年度支付15萬9,502元。

三、籌資活動之現金流量：增加基金5,909萬5,010元，係高教深耕計畫及教育部、教育部體育署其他專案型補助計畫資本門補助款。

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土地改良物10萬512元。

(二)受贈土地資產重估減值260萬9,839元，業經審計部教育農林審計處111年10月14日審教處一字第1118504196號函予以存查。

(三)代管資產與應付代管資產同額增加45萬元，係代管建教合作計畫資產增置。

(四)代管資產土地資產重估增值5萬1,181元，減值1,061萬4,638元，業經審計部教育農林審計處111年10月14日審教處一字第1118504196號函予以存查。

(五)應付代管資產轉列受贈公積1,579萬4,232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。