

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	97,456,000	113,684,718	16,228,718	16.65
本期賸餘（短絀）	-29,316,000	-14,487,914	14,828,086	-50.58
利息股利之調整	-11,950,000	-27,157,443	-15,207,443	127.26
利息收入	-11,300,000	-25,457,397	-14,157,397	125.29
股利收入	-650,000	-1,700,046	-1,050,046	161.55
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-41,266,000	-41,645,357	-379,357	0.92
調整項目	138,222,000	153,196,543	14,974,543	10.83
折舊、減損及折耗	117,682,000	125,142,513	7,460,513	6.34
土地改良物	17,180,000	16,624,866	-555,134	-3.23
房屋及建築	17,596,000	17,356,683	-239,317	-1.36
機械及設備	32,086,000	42,181,610	10,095,610	31.46
交通及運輸設備	5,705,000	3,995,859	-1,709,141	-29.96
什項設備	28,815,000	29,189,233	374,233	1.30
代管資產	16,300,000	15,794,262	-505,738	-3.10
攤銷	29,604,000	17,984,115	-11,619,885	-39.25
攤銷電腦軟體	3,929,000	2,994,067	-934,933	-23.80
其他攤銷費用	25,675,000	14,990,048	-10,684,952	-41.62
處理資產短絀（賸餘）		137,523	137,523	--
什項設備		61,140	61,140	--
無形資產		76,383	76,383	--
其他	-9,064,000	-24,879,877	-15,815,877	174.49
應付退休及離職金		71,184	71,184	--
遞延收入	-9,064,000	-7,820,651	1,243,349	-13.72
其他		-17,130,410	-17,130,410	--
流動資產淨減（淨增）		-19,552,011	-19,552,011	--
流動負債淨增（淨減）		54,364,280	54,364,280	--
未計利息股利之現金流入（流出）	96,956,000	111,551,186	14,595,186	15.05
收取利息	500,000	2,133,532	1,633,532	326.71
▼業務活動之淨現金流入（流出）	97,456,000	113,684,718	16,228,718	16.65
▼投資活動之現金流量	-183,731,000	-628,043,259	-444,312,259	241.83
減少流動金融資產及短期貸墊款		4,920	4,920	--
減少短期墊款		4,920	4,920	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		53,219,060	53,219,060	--
減少投資		36,987,000	36,987,000	--
減少準備金		16,232,060	16,232,060	--
減少無形資產及其他資產		348,665,164	348,665,164	--
減少其他資產		348,665,164	348,665,164	--
減少其他資產		348,665,164	348,665,164	--
收取利息	10,800,000	23,360,548	12,560,548	116.30
收取股利	650,000	1,700,046	1,050,046	161.55

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加流動金融資產及短期貸墊款		-385,840,000	-385,840,000	--
增加流動金融資產		-385,840,000	-385,840,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-106,218,212	-106,218,212	--
增加投資		-106,147,028	-106,147,028	--
增加準備金		-71,184	-71,184	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-128,196,000	-140,281,127	-12,085,127	9.43
增加不動產、廠房及設備	-128,196,000	-140,281,127	-12,085,127	9.43
固定資產之增置	-128,196,000	-140,281,127	-12,085,127	9.43
土地改良物	-34,000,000		34,000,000	-100.00
房屋及建築	-24,200,000	-5,047,113	19,152,887	-79.14
機械及設備	-33,731,000	-46,831,504	-13,100,504	38.84
交通及運輸設備	-1,272,000	-3,675,536	-2,403,536	188.96
什項設備	-14,993,000	-20,244,641	-5,251,641	35.03
購建中固定資產	-20,000,000	-64,482,333	-44,482,333	222.41
增加無形資產及其他資產	-66,985,000	-422,653,658	-355,668,658	530.97
增加無形資產	-2,250,000	-9,293,108	-7,043,108	313.03
增加其他資產	-64,735,000	-413,360,550	-348,625,550	538.54
增加其他資產		-304,274,961	-304,274,961	--
增加遞延費用	-64,735,000	-109,085,589	-44,350,589	68.51
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-183,731,000	-628,043,259	-444,312,259	241.83
▼籌資活動之現金流量	83,050,000	93,636,745	10,586,745	12.75
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		206,802,870	206,802,870	--
增加其他負債		206,802,870	206,802,870	--
增加基金、公積及填補短絀	83,050,000	71,433,617	-11,616,383	-13.99
增加基金	83,050,000	71,433,617	-11,616,383	-13.99
國庫撥款增置固定資產	63,050,000	71,074,734	8,024,734	12.73
國庫增撥無形資產		358,883	358,883	--
國庫增撥遞延資產	20,000,000		-20,000,000	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-184,599,742	-184,599,742	--
減少其他負債		-184,599,742	-184,599,742	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	83,050,000	93,636,745	10,586,745	12.75
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,225,000	-420,721,796	-417,496,796	12945.64
▼期初現金及約當現金	684,489,000	510,976,540	-173,512,460	-25.35
▼期末現金及約當現金	681,264,000	90,254,744	-591,009,256	-86.75
▼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		2,024	2,024	--
退休離職準備金與應付退休及離		2,024	2,024	--

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
職金同額增加之金額(+)				
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		1,097,356	1,097,356	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		1,097,356	1,097,356	--
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		11,870,132	11,870,132	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		11,870,132	11,870,132	--
房屋及建築		383,468	383,468	--
什項設備		11,486,664	11,486,664	--
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額		14,164,914	14,164,914	--
土地與未實現重估增值同額增加之金額(+)		14,164,914	14,164,914	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		38,619	38,619	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		38,619	38,619	--
機械及設備		38,619	38,619	--
無形資產與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		1,463,256	1,463,256	--
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)		1,463,256	1,463,256	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		255,300	255,300	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		255,300	255,300	--
什項設備		255,300	255,300	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額				
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000		-500,000	-100.00
機械及設備	500,000		-500,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-500,000		500,000	-100.00
機械及設備	-500,000		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		10,321,503	10,321,503	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		10,771,503	10,771,503	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-450,000	-450,000	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	16,300,000	15,794,262	-505,738	-3.10
盈餘分配與虧損填補之金額	-20,098,000	-20,098,000		
提存(撥用-)公積	-20,098,000	-20,098,000		

附 註：

一、業務活動之現金流量：

國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(一)調整項目之攤銷之其他攤銷費用1,499萬48元，包含遞延資產攤銷1,420萬4,663元、專利權及其他無形資產攤銷78萬5,385元。

(二)調整項目之處理資產短絀13萬7,523元，包括：

1.什項設備帳面價值6萬1,140元(原始成本9萬7,800元，已提列折舊3萬6,660元)係教學單位經管財產(空拍機)，因屬大陸廠牌資通訊產品依規定提前報廢，經審計部教育農林審計處113年9月19日審教處一字第1138506522號函同意備查。

2.專利權終止維護提前報廢，帳面價值7萬6,383元，經審計部教育農林審計處113年6月13日審教處一字第1138504126號函同意備查。

(三)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7萬1,184元。

(四)調整項目之其他之遞延收入782萬651元，包括：

1.受贈留本獎學金動用本金發放獎學金同額增加受贈收入7萬元。

2.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775萬651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1,713萬410元。

二、籌資活動之現金流量：增加基金7,143萬3,617元，係國庫撥款增置資本門經費(包含上年度核定數於本年度撥付420萬元)。

三、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及設備5,106元及什項設備44萬6,474元。

(二)受贈土地資產重估增值1,416萬4,914元，業經審計部教育農林審計處113年10月22日審教處一字第1138507419號函同意存查。

(三)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加25萬5,300元係受贈設備5萬7,000元及國家運動訓練中心移撥射擊設備帳面價值19萬8,300元(機械及設備原始成本28萬6,090元，折舊已提列完畢、什項設備原始成本132萬1,320元，已提列折舊112萬3,020元)予本校，依據國訓中心113年8月22日心營字第1130008609號函辦理。

(四)代管資產與應付代管資產同額增加1,077萬1,503元，包括：

1.代管建教合作計畫資產增置11萬元。

2.代管土地資產重估增值1,066萬1,503元，業經審計部教育農林審計處113年10月22日審教處一字第1138507419號函同意存查。

(五)代管資產與應付代管資產同額減少45萬元，係桃園市政府體育局委辦計畫購置代管資產撥出，依據桃園市政府體育局112年12月12日桃體競字第1120015734號函辦理。

(六)應付代管資產轉列受贈公積1,579萬4,262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。