

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國114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	92,685,000	46,262,531	-46,422,469	-50.09
本期賸餘（短絀）	-50,987,000	7,721,735	58,708,735	--
利息股利之調整	-13,300,000	-33,792,426	-20,492,426	154.08
利息收入	-12,350,000	-29,618,930	-17,268,930	139.83
股利收入	-950,000	-4,173,496	-3,223,496	339.32
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-64,287,000	-26,070,691	38,216,309	-59.45
調整項目	156,472,000	70,838,687	-85,633,313	-54.73
折舊、減損及折耗	142,429,000	116,836,277	-25,592,723	-17.97
土地改良物	33,871,000	9,750,104	-24,120,896	-71.21
房屋及建築	17,911,000	17,566,759	-344,241	-1.92
機械及設備	38,958,000	41,034,027	2,076,027	5.33
交通及運輸設備	5,686,000	3,871,080	-1,814,920	-31.92
什項設備	29,703,000	28,820,045	-882,955	-2.97
代管資產	16,300,000	15,794,262	-505,738	-3.10
攤銷	23,555,000	33,260,990	9,705,990	41.21
攤銷電腦軟體	3,918,000	4,424,591	506,591	12.93
其他攤銷費用	19,637,000	28,836,399	9,199,399	46.85
處理資產短絀（賸餘）		4,844	4,844	--
什項設備		4,844	4,844	--
其他	-9,512,000	-18,490,854	-8,978,854	94.40
應付退休及離職金		80,034	80,034	--
遞延收入	-9,512,000	-7,475,913	2,036,087	-21.41
其他		-11,094,975	-11,094,975	--
流動資產淨減（淨增）		-11,734,556	-11,734,556	--
流動負債淨增（淨減）		-49,038,014	-49,038,014	--
未計利息股利之現金流入（流出）	92,185,000	44,767,996	-47,417,004	-51.44
收取利息	500,000	1,494,535	994,535	198.91
▼業務活動之淨現金流入（流出）	92,685,000	46,262,531	-46,422,469	-50.09
▼投資活動之現金流量	-176,303,000	-84,781,970	91,521,030	-51.91
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		20,053,408	20,053,408	--
減少準備金		20,053,408	20,053,408	--
減少無形資產及其他資產		239,221,566	239,221,566	--
減少其他資產		239,221,566	239,221,566	--
減少其他資產		239,221,566	239,221,566	--
收取利息	11,850,000	25,351,980	13,501,980	113.94
收取股利	950,000	4,173,496	3,223,496	339.32
增加流動金融資產及短期貸墊款		-20,295,614	-20,295,614	--
增加流動金融資產		-14,970,000	-14,970,000	--
增加短期墊款		-5,325,614	-5,325,614	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及		-36,108,336	-36,108,336	--

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國114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		-36,028,302	-36,028,302	--
增加準備金		-80,034	-80,034	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-125,274,000	-104,667,568	20,606,432	-16.45
增加不動產、廠房及設備	-125,274,000	-104,667,568	20,606,432	-16.45
固定資產之增置	-125,274,000	-104,667,568	20,606,432	-16.45
土地改良物	-4,000,000	-4,074,180	-74,180	1.85
房屋及建築	-47,224,000	-20,683,612	26,540,388	-56.20
機械及設備	-45,966,000	-39,710,953	6,255,047	-13.61
交通及運輸設備	-1,272,000	-1,223,675	48,325	-3.80
什項設備	-26,812,000	-25,537,200	1,274,800	-4.75
購建中固定資產		-13,437,948	-13,437,948	--
增加無形資產及其他資產	-63,829,000	-212,510,902	-148,681,902	232.94
增加無形資產	-15,195,000	-2,086,156	13,108,844	-86.27
增加其他資產	-48,634,000	-210,424,746	-161,790,746	332.67
增加其他資產		-85,188,945	-85,188,945	--
增加遞延費用	-48,634,000	-125,235,801	-76,601,801	157.51
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-176,303,000	-84,781,970	91,521,030	-51.91
▼籌資活動之現金流量	62,050,000	36,425,860	-25,624,140	-41.30
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		57,535,357	57,535,357	--
增加其他負債		57,535,357	57,535,357	--
增加基金、公積及填補短絀	62,050,000	31,331,000	-30,719,000	-49.51
增加基金	62,050,000	31,331,000	-30,719,000	-49.51
國庫撥款增置固定資產	42,050,000	31,331,000	-10,719,000	-25.49
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		-52,440,497	-52,440,497	--
減少其他負債		-52,440,497	-52,440,497	--
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	62,050,000	36,425,860	-25,624,140	-41.30
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-21,568,000	-2,093,579	19,474,421	-90.29
▼期初現金及約當現金	616,427,000	90,254,744	-526,172,256	-85.36
▼期末現金及約當現金	594,859,000	88,161,165	-506,697,835	-85.18
▼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		-119,262	-119,262	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		2,287	2,287	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-121,549	-121,549	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額		8,413,119	8,413,119	--

# 國立體育大學校務基金 現金流量表

中華民國114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		8,413,119	8,413,119	--
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		66,447,871	66,447,871	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		66,447,871	66,447,871	--
土地改良物		60,583,091	60,583,091	--
房屋及建築		137,398	137,398	--
機械及設備		1,534,333	1,534,333	--
什項設備		4,193,049	4,193,049	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		5,079,242	5,079,242	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		5,079,242	5,079,242	--
機械及設備		3,528,327	3,528,327	--
什項設備		1,550,915	1,550,915	--
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		1,382,826	1,382,826	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		1,492,826	1,492,826	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-110,000	-110,000	--
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	-78,642,000		78,642,000	-100.00
提存(撥用-)公積	-78,642,000		78,642,000	-100.00

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2,883萬6,399元，包含遞延資產攤銷2,874萬1,191元、專利權及其他無形資產攤銷9萬5,208元。

(二)調整項目之處理資產短絀4,844元，係教學單位經管財產(分離式冷氣)，因修復不符經濟效益提前報廢(原始成本4萬1,470元，已提列折舊3萬6,626元)，經審計部教育農林審計處114年8月21日審教處一字第1148506438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8萬34元。

(四)調整項目之其他之遞延收入747萬5,913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4萬80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743萬5,833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1,109萬4,975元。

二、籌資活動之現金流量：增加基金3,133萬1,000元，係國庫撥款增置資本門經費。

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土地改良物83萬494元、房屋及建築2萬505元、機械

**國立體育大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

及設備8,598元。

(二)代管資產與應付代管資產同額增加149萬2,826元係代管建教合作計畫資產增置149萬2,826元。

(三)代管資產與應付代管資產同額減少11萬元，係國家運動科學中心委辦計畫購置代管資產撥出，依據國家運動科學中心114年3月13日運科字第1140000356號函辦理。

(四)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。