

國立臺北科技大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105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	219,692,000.00	296,886,668.00	77,194,668.00	35.14
本期賸餘(短絀-)	-133,429,000.00	-118,685,158.00	14,743,842.00	-11.05
調整非現金項目	353,121,000.00	415,571,826.00	62,450,826.00	17.69
折舊及折耗	322,667,000.00	376,831,886.00	54,164,886.00	16.79
土地改良物	1,285,000.00	1,200,372.00	-84,628.00	-6.59
房屋及建築	45,994,000.00	57,437,508.00	11,443,508.00	24.88
機械及設備	214,333,000.00	245,771,988.00	31,438,988.00	14.67
交通及運輸設備	18,687,000.00	15,728,224.00	-2,958,776.00	-15.83
什項設備	30,033,000.00	44,273,590.00	14,240,590.00	47.42
代管資產	12,335,000.00	12,420,204.00	85,204.00	0.69
攤銷	36,154,000.00	55,105,199.00	18,951,199.00	52.42
攤銷電腦軟體	16,282,000.00	27,097,706.00	10,815,706.00	66.43
其他攤銷費用	19,872,000.00	28,007,493.00	8,135,493.00	40.94
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	3,886,090.00	3,886,090.00	
房屋及建築	0.00	1,215,824.00	1,215,824.00	
遞延借項	0.00	2,670,266.00	2,670,266.00	
其他	-23,700,000.00	-47,068,733.00	-23,368,733.00	98.60
機械及設備	0.00	416,756.00	416,756.00	
無形資產	0.00	60,357.00	60,357.00	
其他	-23,700,000.00	-47,545,846.00	-23,845,846.00	100.62
流動資產淨減(淨增-)	2,000,000.00	-13,667,049.00	-15,667,049.00	-783.35
流動負債淨增(淨減-)	16,000,000.00	40,484,433.00	24,484,433.00	153.03
業務活動之淨現金流入(流出-)	219,692,000.00	296,886,668.00	77,194,668.00	35.14
▼投資活動之現金流量	-614,514,000.00	-322,814,733.00	291,699,267.00	-47.47
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	131,323,657.00	131,323,657.00	
減少短期墊款	0.00	131,323,657.00	131,323,657.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	23,715,471.00	21,715,471.00	1085.77
減少準備金	2,000,000.00	23,715,471.00	21,715,471.00	1085.77
減少固定資產及遞耗資產	0.00	8,510.00	8,510.00	
減少固定資產	0.00	8,510.00	8,510.00	
固定資產之減少	0.00	8,510.00	8,510.00	
什項設備	0.00	8,510.00	8,510.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	697,872.00	697,872.00	
減少其他資產	0.00	697,872.00	697,872.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-69,924,592.00	-69,924,592.00	
增加短期墊款	0.00	-69,924,592.00	-69,924,592.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-11,064,126.00	-11,064,126.00	
增加準備金	0.00	-11,064,126.00	-11,064,126.00	

國立臺北科技大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加固定資產及遞耗資產	-513,272,000.00	-349,447,812.00	163,824,188.00	-31.92
增加固定資產	-513,272,000.00	-349,447,812.00	163,824,188.00	-31.92
固定資產之增置	-513,272,000.00	-349,447,812.00	163,824,188.00	-31.92
房屋及建築	-249,020,000.00	-12,624,087.00	236,395,913.00	-94.93
機械及設備	-188,020,000.00	-222,098,467.00	-34,078,467.00	18.12
交通及運輸設備	-12,300,000.00	-11,097,939.00	1,202,061.00	-9.77
什項設備	-53,932,000.00	-77,582,837.00	-23,650,837.00	43.85
購建中固定資產	-10,000,000.00	-26,044,482.00	-16,044,482.00	160.44
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-103,242,000.00	-48,123,713.00	55,118,287.00	-53.39
增加無形資產	-14,526,000.00	-27,169,537.00	-12,643,537.00	87.04
增加遞延借項	-88,716,000.00	-20,389,338.00	68,326,662.00	-77.02
增加其他資產	0.00	-564,838.00	-564,838.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-614,514,000.00	-322,814,733.00	291,699,267.00	-47.47
▼融資活動之現金流量	443,048,000.00	475,452,816.00	32,404,816.00	7.31
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0.00	2,165,222.00	2,165,222.00	
增加其他負債	0.00	2,165,222.00	2,165,222.00	
增加基金、公積及填補短絀	443,048,000.00	473,441,089.00	30,393,089.00	6.86
增加基金	443,048,000.00	473,441,089.00	30,393,089.00	6.86
國庫撥款增置固定資產	390,691,000.00	421,084,089.00	30,393,089.00	7.78
國庫增撥無形資產	8,900,000.00	8,900,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延借項	43,457,000.00	43,457,000.00	0.00	0.00
減少基金及公積	0.00	-153,495.00	-153,495.00	
減少公積	0.00	-153,495.00	-153,495.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	443,048,000.00	475,452,816.00	32,404,816.00	7.31
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	48,226,000.00	449,524,751.00	401,298,751.00	832.12
▼期初現金及約當現金	2,367,606,000.00	2,514,725,309.00	147,119,309.00	6.21
▼期末現金及約當現金	2,415,832,000.00	2,964,250,060.00	548,418,060.00	22.70
▼不影響現金流量之投資與融資活動				
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入固定資產明細(+)	50,000.00	0.00	-50,000.00	-100.00
機械及設備	50,000.00	0.00	-50,000.00	-100.00
撥出固定資產明細(-)	-50,000.00	0.00	50,000.00	-100.00
機械及設備	-50,000.00	0.00	50,000.00	-100.00
受贈固定資產與遞延收入同額增加之金額	0.00	30,460,959.00	30,460,959.00	
受贈固定資產明細	0.00	30,460,959.00	30,460,959.00	
機械及設備	0.00	29,374,401.00	29,374,401.00	
交通及運輸設備	0.00	114,086.00	114,086.00	

**國立臺北科技大學校務基金
現金流量決算表**

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	0.00	972,472.00	972,472.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-133,429,000.00	-118,685,158.00	14,743,842.00	-11.05
提存(撥用-)公積	-133,429,000.00	-118,685,158.00	14,743,842.00	-11.05
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	805,000.00	45,205,982.00	44,400,982.00	5515.65
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-之數	14,675,000.00	59,309,292.00	44,634,292.00	304.15
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-之數	-13,870,000.00	-14,103,310.00	-233,310.00	1.68
固定資產與應付未付數同額增(+)-減(-)-之金額	0.00	19,274,169.00	19,274,169.00	
固定資產	0.00	19,274,169.00	19,274,169.00	
機械及設備	0.00	2,232,295.00	2,232,295.00	
交通及運輸設備	0.00	17,000.00	17,000.00	
什項設備	0.00	1,343,545.00	1,343,545.00	
購建中固定資產	0.00	15,681,329.00	15,681,329.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	72,228,578.00	72,228,578.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	72,228,578.00	72,228,578.00	
房屋及建築	0.00	71,898,315.00	71,898,315.00	
什項設備	0.00	330,263.00	330,263.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-之金額	20,000,000.00	1,788,204.00	-18,211,796.00	-91.06
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	40,000,000.00	38,878,866.00	-1,121,134.00	-2.80
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	-20,000,000.00	-37,090,662.00	-17,090,662.00	85.45
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	70,000,000.00	22,056,163.00	-47,943,837.00	-68.49
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	70,000,000.00	23,883,773.00	-46,116,227.00	-65.88
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-1,827,610.00	-1,827,610.00	
受贈無形資產與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	1,995,012.00	1,995,012.00	
受贈無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	1,995,012.00	1,995,012.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	2,981,387,348.00	2,981,387,348.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	2,983,611,722.00	2,983,611,722.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-2,224,374.00	-2,224,374.00	
無形資產增置與應付未付數同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	2,789,491.00	2,789,491.00	

國立臺北科技大學校務基金 現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
無形資產增置與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	2,789,491.00	2,789,491.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	12,335,000.00	12,420,204.00	85,204.00	0.69
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)數	0.00	441,356.00	441,356.00	

附 註：

一. 業務活動之現金流量項下：

(一) 調整非現金項目-其他-4,706萬8,733元，包括：

1. 機械及設備41萬6,756元，包括：

(1) 工管系承攬勞動部勞動及職業安全衛生研究所委辦「人因工程上肢重複性危害工具量測評估分析」計畫所購置荷重計及開發模組軟體，依合約規定轉出，減損2萬5,813元。

(2) 教育部105年9月8日臺教秘(一)字第1050126426號函及科技部科部綜字第1050071550號函同意電子系林丁丙老師專題研究計畫購置之儀器設備移轉至國立台灣科技大學，減損31萬6,865元。

(3) 教育部105年8月12日臺教秘(一)字第1050113641號函及科技部105年8月1日科部綜字第1050054334號函同意盧宗成老師將專題研究計畫購置之「伺服器主機」等財產1件移撥至國立交通大學繼續使用，減損5萬2,510元。

(4) 教育部105年8月02日臺教秘(一)字第1050107997號函暨「國有財產產籍管理作業要點」第16條規定辦理將泰國境外專班購置筆記型電腦移撥至外交部管理，減損2萬1,568元。

2. 無形資產6萬357元，包括：

(1) 工管系承攬勞動部勞動及職業安全衛生研究所委辦「人因工程上肢重複性危害工具量測評估分析」計畫所購置荷重計及開發模組軟體，依合約規定轉出，減損1萬6,022元。

(2) 教育部105年8月12日臺教秘(一)字第1050113641號函及科技部105年8月1日科部綜字第1050054334號函同意盧宗成老師將專題研究計畫購置之「伺服器主機」等財產1件移撥至國立交通大學繼續使用，減損4萬4,335元。

3. 其他-4,754萬5,846元，包括：

(1) 房屋及建築-144萬8,488元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(2) 機械及設備-3,720萬6,133元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(3) 交通及運輸設備-303萬7,859元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(4) 什項設備-268萬4,230元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(5) 無形資產-305萬3,036元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(6) 遞延借項-11萬6,100元，為提列折舊由遞延收入轉列受贈收入。

(二) 調整流動負債淨增4,048萬4,433元(不含應付工程款淨增數1,568萬1,329元、其他應付款淨增數409萬2,413元、其他準備金與預收收入淨增數44萬1,356元，合計淨增數2,021萬5,098元。)

二. 投資活動之現金流量項下：

(一) 以前年度固定資產機械及設備之增置帳列其他應付款，本年度付現數109萬7,673元。

(二) 其他資產淨減少13萬3,034元，係存出保證金淨減少數。

(三) 其他準備金淨減少1,265萬1,345元，係以前年度捐贈款於本年度購置設備及將指定及未指定用途計畫結餘款轉入校務基金。

(四) 短期墊款淨減少6,139萬9,065元，係上年度代墊教育部公務人員月退休金及月撫慰金、教育人員月撫慰金、教育人員月退休金等於本年度歸還。

三. 融資活動之現金流量項下：

(一) 公積減少15萬3,495元，係繳回教育部「103年度大專校院精進全英語學位學制班別計畫」補助款。

(二) 其他負債淨增加216萬5,222元，係存入保證金淨增加。

四. 不影響現金流量之投資與融資活動項下：

**國立臺北科技大學校務基金
現金流量決算表**

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

- (一)受贈固定資產與遞延收入同額增加3,046萬959元，包括：
- 1.機械及設備2,937萬4,401元。
 - 2.交通及運輸設備11萬4,086元。
 - 3.什項設備97萬2,472元。
- (二)提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額淨增加4,520萬5,982元。
- (三)固定資產與應付未付數同額淨增加1,927萬4,169元，包括：
- 1.機械及設備223萬2,295元，帳列其他應付款。
 - 2.交通及運輸設備1萬7,000元，帳列其他應付款。
 - 3.什項設備134萬3,545元，帳列其他應付款。
 - 4.購建中固定資產1,568萬1,329元，帳列應付工程款。
- (四)應付代管資產轉列受贈公積數1,242萬0,204元，依據教育部98年12月10日台會(一)字第0980211858號函轉行政院主計處98年11月18日會議結論，決議代管資產提列折舊費用後，同額將應付代管資產轉列受贈公積。
- (五)應收款項及基金同額增加221萬6,500元，係基金關帳前尚未收到現金，惟於年度結束之整理期間，接獲教育部105年度資本門補助款之核定。