

# 國立臺北科技大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>▼業務活動之現金流量</b>	324,365,000.00	533,740,393.00	209,375,393.00	64.55
本期賸餘（短絀）	-110,236,000.00	-13,715,519.00	96,520,481.00	-87.56
利息股利之調整	-30,000,000.00	-35,538,474.00	-5,538,474.00	18.46
利息收入	-30,000,000.00	-35,538,474.00	-5,538,474.00	18.46
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-140,236,000.00	-49,253,993.00	90,982,007.00	-64.88
調整項目	434,601,000.00	545,271,641.00	110,670,641.00	25.46
折舊、減損及折耗	382,434,000.00	367,750,120.00	-14,683,880.00	-3.84
土地改良物	1,200,000.00	1,200,372.00	372.00	0.03
房屋及建築	60,329,000.00	55,098,618.00	-5,230,382.00	-8.67
機械及設備	249,798,000.00	236,155,471.00	-13,642,529.00	-5.46
交通及運輸設備	15,693,000.00	13,837,274.00	-1,855,726.00	-11.83
什項設備	42,994,000.00	49,110,025.00	6,116,025.00	14.23
代管資產	12,420,000.00	12,348,360.00	-71,640.00	-0.58
攤銷	50,868,000.00	90,613,345.00	39,745,345.00	78.13
攤銷電腦軟體	20,885,000.00	33,287,713.00	12,402,713.00	59.39
其他攤銷費用	29,983,000.00	57,325,632.00	27,342,632.00	91.19
處理資產短絀（賸餘）	0.00	720,436.00	720,436.00	
機械及設備	0.00	720,436.00	720,436.00	
其他	-26,200,000.00	-28,969,715.00	-2,769,715.00	10.57
機械及設備	0.00	4,495,269.00	4,495,269.00	
其他	-26,200,000.00	-33,464,984.00	-7,264,984.00	27.73
流動資產淨減（淨增）	7,000,000.00	-10,157,973.00	-17,157,973.00	-245.11
流動負債淨增（淨減）	20,499,000.00	125,315,428.00	104,816,428.00	511.32
未計利息股利之現金流入（流出）	294,365,000.00	496,017,648.00	201,652,648.00	68.50
收取利息	30,000,000.00	37,722,745.00	7,722,745.00	25.74
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	324,365,000.00	533,740,393.00	209,375,393.00	64.55
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-753,993,000.00	-800,981,311.00	-46,988,311.00	6.23
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	415,990,657.00	415,990,657.00	
減少流動金融資產	0.00	264,080,690.00	264,080,690.00	
減少短期墊款	0.00	151,909,967.00	151,909,967.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,000,000.00	3,477,351.00	1,477,351.00	73.87
減少準備金	2,000,000.00	3,477,351.00	1,477,351.00	73.87
減少無形資產及其他資產	0.00	2,588,933.00	2,588,933.00	
減少其他資產	0.00	2,588,933.00	2,588,933.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-238,377,255.00	-238,377,255.00	
增加流動金融資產	0.00	-100,000,000.00	-100,000,000.00	
增加短期墊款	0.00	-138,377,255.00	-138,377,255.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-294,160,631.00	-294,160,631.00	
增加準備金	0.00	-294,160,631.00	-294,160,631.00	

# 國立臺北科技大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-591,340,000.00	-587,523,426.00	3,816,574.00	-0.65
增加不動產、廠房及設備	-591,340,000.00	-587,523,426.00	3,816,574.00	-0.65
固定資產之增置	-591,340,000.00	-587,523,426.00	3,816,574.00	-0.65
土地改良物	0.00	-13,901,362.00	-13,901,362.00	
房屋及建築	0.00	-2,436,721.00	-2,436,721.00	
機械及設備	-229,590,000.00	-257,385,554.00	-27,795,554.00	12.11
交通及運輸設備	-12,700,000.00	-11,463,041.00	1,236,959.00	-9.74
什項設備	-69,490,000.00	-74,866,382.00	-5,376,382.00	7.74
購建中固定資產	-279,560,000.00	-227,470,366.00	52,089,634.00	-18.63
增加無形資產及其他資產	-164,653,000.00	-102,976,940.00	61,676,060.00	-37.46
增加無形資產	-10,050,000.00	-37,418,276.00	-27,368,276.00	272.32
增加其他資產	-154,603,000.00	-65,558,664.00	89,044,336.00	-57.60
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-753,993,000.00	-800,981,311.00	-46,988,311.00	6.23
▼籌資活動之現金流量	395,445,000.00	434,826,920.00	39,381,920.00	9.96
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	19,776,461.00	19,776,461.00	
增加其他負債	0.00	19,776,461.00	19,776,461.00	
增加基金、公積及填補短絀	395,445,000.00	436,345,938.00	40,900,938.00	10.34
增加基金	395,445,000.00	436,345,938.00	40,900,938.00	10.34
國庫撥款增置固定資產	264,780,000.00	305,680,938.00	40,900,938.00	15.45
國庫增撥無形資產	10,050,000.00	10,050,000.00	0.00	0.00
國庫增撥遞延資產	120,615,000.00	120,615,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-21,295,479.00	-21,295,479.00	
減少其他負債	0.00	-21,295,479.00	-21,295,479.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	395,445,000.00	434,826,920.00	39,381,920.00	9.96
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-34,183,000.00	167,586,002.00	201,769,002.00	-590.26
▼期初現金及約當現金	382,389,000.00	461,484,829.00	79,095,829.00	20.68
▼期末現金及約當現金	348,206,000.00	629,070,831.00	280,864,831.00	80.66
▼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	25,900,000.00	-21,906,329.00	-47,806,329.00	-184.58
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	42,000,000.00	19,404,590.00	-22,595,410.00	-53.80
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	-16,100,000.00	-41,310,919.00	-25,210,919.00	156.59
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-12,999,022.00	-12,999,022.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-12,999,022.00	-12,999,022.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	70,000,000.00	18,065,417.00	-51,934,583.00	-74.19

# 國立臺北科技大學校務基金

## 現金流量表

中華民國107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(+)	70,000,000.00	103,393,245.00	33,393,245.00	47.70
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-85,327,828.00	-85,327,828.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+) 或減少(-)之金額	20,000,000.00	0.00	-20,000,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	40,000,000.00	0.00	-40,000,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	-20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	-100.00
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	5,870,097.00	5,870,097.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	5,870,097.00	5,870,097.00	
機械及設備	0.00	5,870,097.00	5,870,097.00	
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	52,427,471.00	52,427,471.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	52,427,471.00	52,427,471.00	
機械及設備	0.00	4,369,294.00	4,369,294.00	
什項設備	0.00	5,299,453.00	5,299,453.00	
購建中固定資產	0.00	42,758,724.00	42,758,724.00	
無形資產與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	1,180,000.00	1,180,000.00	
無形資產與應付未付數同額增加之金額(+)	0.00	1,180,000.00	1,180,000.00	
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	15,464,077.00	15,464,077.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	15,464,077.00	15,464,077.00	
機械及設備	0.00	15,464,077.00	15,464,077.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	146,000.00	146,000.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	146,000.00	146,000.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	0.00	0.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	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
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-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
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	-587,932,808.00	-587,932,808.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	2,147,000.00	2,147,000.00	
代管資產與應付代管資產同額減	0.00	-590,079,808.00	-590,079,808.00	

# 國立臺北科技大學校務基金

## 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
少之金額(-)				
應付代管資產轉列受贈公積之金額	12,420,000.00	12,348,360.00	-71,640.00	-0.58
盈餘分配與虧損填補之金額	-110,236,000.00	-13,715,519.00	96,520,481.00	-87.56
提存(撥用-)公積	-110,236,000.00	-13,715,519.00	96,520,481.00	-87.56

附 註：

### 一. 業務活動之現金流量項下：

(一) 調整非現金項目-其他-2,896萬9,715元，包括：

1. 機械及設備449萬5,269元，包括：

- (1) 教育部107年8月15日臺教秘(一)字第1070138237號函同意李忠益老師將專題研究計畫購置之「線性驅動放大器」等財產3件移撥至國立台北大學繼續使用416萬956元。
- (2) 教育部107年10月5日臺教秘(一)字第1070176630號函同意賴慶明老師將專題研究計畫購置之「車輪馬達效率分析系統」等財產10件移撥至國立彰化師範大學繼續使用33萬4,313元。

2. 其他-3,346萬4,984元，包括：

- (1) 房屋及建築-143萬8,128元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (2) 機械及設備-2,268萬720元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (3) 交通及運輸設備-224萬7,815元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (4) 什項設備-212萬4,375元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (5) 無形資產-400萬7,846元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (6) 遞延借項-11萬6,100元，為提列折舊由遞延收入轉列其他補助收入或受贈收入。
- (7) 以成本衡量之金融資產—非流動-85萬元，為校友捐贈北科創新開發股份有限公司股票8萬5,000股，列受贈收入。

(二) 調整流動負債淨增1億2,531萬5,428元(不含應付工程款淨增數2,833萬2,037元、其他應付款淨增數701萬5,845元、其他準備金與預收收入淨減數1,299萬9,022元，合計淨增數2,234萬8,860元。)

### 二. 投資活動之現金流量項下：

(一) 以前年度固定資產及無形資產之增置帳列其他應付款383萬2,902元及應付工程款1,442萬6,687元，本年度付現數1,825萬9,589元。

(二) 其他資產淨增加6,296萬9,731元，係存出保證金淨增加數112萬726元及遞延資產淨增加6,184萬9,005元。

(三) 其他準備金淨增加2億9,068萬3,280元，係本校四項新建工程提存工程款準備金2億6,408萬690元及本年度捐贈款增加。

(四) 短期墊款淨減少1,353萬2,712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. 籌資活動之現金流量項下：

(一) 其他負債淨減少151萬9,018元，係存入保證金淨減少。

### 四. 不影響現金流量之投資與融資活動項下：

(一) 應付代管資產轉列受贈公積數1,234萬8,360元，依據教育部98年12月10日臺會(一)字第0980211858號函轉行政院主計處98年11月18日會議紀錄，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。

(二) 代管資產與應付代管資產同額增加214萬7,000元，係依台北市大安地政事務所105年7月25日北市大地測字第10531269300號函，本校918、918-2、918-3地號土地辦理面積更正，增加代管資產-土地。

(三) 代管資產與應付代管資產同額減少5億9,007萬9,808元包含：

1. 依教育部107年4月27日臺教秘(一)字第1070061696號函及審計部教育農林審計處107年4月24日審教處一字第1078501618號函，調整公告地價，減少代管資產-土地5億7,572萬6,368元。

**國立臺北科技大學校務基金**  
**現金流量表**

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

2. 依財政部國有財產署北區分署基隆辦事處106年9月25日台財產北基一字第10605065010號函及新北市汐止地政事務所新北汐地登字第1074031336號函，將新北市萬里區中萬里加投段瑪鍊港口小段198、199-4、231-1、260-1、269-6地號五筆土地依國有財產法移交國有財產署接管，減少代管資產-土地1,435萬3,440元。
- (四) 期初其他應收款及基金同額增加814萬1,250元，期末0元。
- (五) 依分錄釋例調整獎助學金，由受贈公積轉列遞延收入8,532萬7,828元。
- (六) 不動產、廠房及設備與應付未付數同額淨增加5,242萬7,471元，包括：
1. 機械及設備436萬9,294元，帳列其他應付款。
  2. 什項設備529萬9,453元，帳列其他應付款。
  3. 購建中固定資產4,275萬8,724元，帳列應付工程款。