

國立社教機構作業基金 現金流量決算表

中華民國105年度

第 1 頁
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	98,234,000.00	255,855,750.00	157,621,750.00	160.46
本期賸餘(短絀-)	-443,794,000.00	-353,142,736.00	90,651,264.00	-20.43
調整非現金項目	542,028,000.00	608,998,486.00	66,970,486.00	12.36
折舊及折耗	526,104,000.00	566,396,327.00	40,292,327.00	7.66
攤銷	22,795,000.00	43,687,718.00	20,892,718.00	91.65
兌換短絀(賸餘-)	0.00	-401,566.00	-401,566.00	
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	16,835.00	16,835.00	
其他	0.00	-1,020,260.00	-1,020,260.00	
流動資產淨減(淨增-)	-1,645,000.00	-46,783,160.00	-45,138,160.00	2,743.96
流動負債淨增(淨減-)	-5,226,000.00	47,102,592.00	52,328,592.00	-1,001.31
業務活動之淨現金流入(流出-)	98,234,000.00	255,855,750.00	157,621,750.00	160.46
▼投資活動之現金流量	-513,062,000.00	-396,480,823.00	116,581,177.00	-22.72
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	13,910,289.00	13,910,289.00	
減少短期墊款	0.00	13,910,289.00	13,910,289.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0.00	49,163,231.00	49,163,231.00	
減少其他資產	0.00	49,163,231.00	49,163,231.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-9,425,029.00	-9,425,029.00	
增加短期墊款	0.00	-9,425,029.00	-9,425,029.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	
增加準備金	0.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	
增加固定資產及遞耗資產	-489,234,000.00	-383,726,088.00	105,507,912.00	-21.57
增加固定資產	-489,234,000.00	-383,726,088.00	105,507,912.00	-21.57
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-23,828,000.00	-65,403,226.00	-41,575,226.00	174.48
增加無形資產	-5,964,000.00	-24,637,589.00	-18,673,589.00	313.11
增加遞延借項	-17,000,000.00	-29,189,149.00	-12,189,149.00	71.70
增加其他資產	-864,000.00	-11,576,488.00	-10,712,488.00	1,239.87
投資活動之淨現金流入(流出-)	-513,062,000.00	-396,480,823.00	116,581,177.00	-22.72
▼融資活動之現金流量	417,025,000.00	395,885,922.00	-21,139,078.00	-5.07
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	32,997,000.00	196,712,011.00	163,715,011.00	496.15
增加其他負債	32,997,000.00	196,712,011.00	163,715,011.00	496.15
增加基金、公積及填補短絀	386,881,000.00	359,440,750.00	-27,440,250.00	-7.09
增加基金	386,881,000.00	359,440,750.00	-27,440,250.00	-7.09
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,853,000.00	-160,266,839.00	-157,413,839.00	5,517.48
減少其他負債	-2,853,000.00	-160,266,839.00	-157,413,839.00	5,517.48
融資活動之淨現金流入(流出-)	417,025,000.00	395,885,922.00	-21,139,078.00	-5.07
▼匯率變動影響數	0.00	880,985.00	880,985.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	2,197,000.00	256,141,834.00	253,944,834.00	11,558.71
▼期初現金及約當現金	987,866,000.00	1,007,056,562.00	19,190,562.00	1.94
▼期末現金及約當現金	990,063,000.00	1,263,198,396.00	273,135,396.00	27.59

國立社教機構作業基金 現金流量決算表

中華民國105年度

第 2 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼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	391,778,000.00	391,778,000.00	0.00	0.00
撥入固定資產明細(+)	391,778,000.00	391,778,000.00	0.00	0.00
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	19,936,214.00	19,936,214.00	
受贈固定資產明細	0.00	19,936,214.00	19,936,214.00	
無形資產與基金同額增加(或減少-)之金額	17,762,000.00	17,762,000.00	0.00	0.00
撥入無形資產之金額(+)	17,762,000.00	17,762,000.00	0.00	0.00
固定資產與暫收及待結轉帳項同額增加(+或減少-)之金額	0.00	192,274,842.00	192,274,842.00	
固定資產	0.00	192,274,842.00	192,274,842.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-251,295,000.00	-251,295,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-251,295,000.00	-251,295,000.00	0.00	0.00
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	14,352,000.00	7,553,669.00	-6,798,331.00	-47.37
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	14,352,000.00	14,132,496.00	-219,504.00	-1.53
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	0.00	-6,578,827.00	-6,578,827.00	
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	6,534,160.00	6,534,160.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	6,534,160.00	6,534,160.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+或減少-)之金額	0.00	937,778.00	937,778.00	
受贈無形資產與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	937,778.00	937,778.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+或減少-)之金額	2,018,366,000.00	2,238,364,383.00	219,998,383.00	10.90
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	2,018,366,000.00	2,238,364,383.00	219,998,383.00	10.90
應付代管資產轉列受贈公積數	152,160,000.00	156,881,012.00	4,721,012.00	3.10
其他準備金與預收收入同額增(+或-)數	0.00	756,325.00	756,325.00	

附 註：

1. 業務活動之現金流量項下調整非現金項目之攤銷，係含國立海洋生物博物館攤銷投資中央公債折價數8萬1,456元。
2. 業務活動之現金流量項下調整非現金項目之其他減少102萬260元，包括：
 - (1) 帳列之「其他準備金」沖抵服務成本項下相關費用328萬1,392元、外界捐贈之「受贈收入」帳列「其他準備金」672萬5,818元、「預收收入」與「暫收及待結轉帳項」轉列「受贈收入」163萬3,848元。
 - (2) 郵局定期存單之利息收入778元帳列「其他準備金」。
 - (3) 轉銷「催收款項」405萬8,792元(依據審計部105年3月8日台審部教字第1058551257號函及審計部教育農林審計處105年2月18日審教處二字第1058550753號函辦理)。
3. 不影響現金流量之投資與融資活動：
 - (1) 「暫收及待結轉帳項」轉列「受贈公積」1億5,964萬4,405元。

**國立社教機構作業基金
現金流量決算表**

中華民國105年度

第 3 頁
單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

- (2)國立自然科學博物館以前年度「暫付及待結轉帳項」於本年度更正調整轉入「機械及設備」3,393萬元、「交通及運輸設備」110萬元、「什項設備」2,947萬元及「購建中固定資產」282萬元，計6,732萬元。
- (3)國立海洋生物博物館購買中央公債於資產負債表日評價，「備供出售金融資產評價調整-非流動」與「金融商品未實現餘絀」同額減少8,016元。
- (4)國立海洋科技博物館「無形資產」與「暫收及待結轉帳項」同額增加1,773萬7,332元。