

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）

## 現金流量表

中華民國107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	%
<b>▼業務活動之現金流量</b>	160,645,000.00	354,469,078.00	193,824,078.00	120.65
本期賸餘（短絀）	-328,700,000.00	-390,867,228.00	-62,167,228.00	18.91
利息股利之調整	-10,901,000.00	-13,222,613.00	-2,321,613.00	21.30
利息收入	-10,901,000.00	-13,222,613.00	-2,321,613.00	21.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-339,601,000.00	-404,089,841.00	-64,488,841.00	18.99
調整項目	492,845,000.00	748,913,350.00	256,068,350.00	51.96
折舊、減損及折耗	607,836,000.00	573,316,986.00	-34,519,014.00	-5.68
攤銷	46,609,000.00	53,104,450.00	6,495,450.00	13.94
兌換短絀（賸餘）	0.00	-1,252,443.00	-1,252,443.00	
其他	0.00	-8,906,628.00	-8,906,628.00	
流動資產淨減（淨增）	-155,695,000.00	47,111,234.00	202,806,234.00	-130.26
流動負債淨增（淨減）	-5,905,000.00	85,539,751.00	91,444,751.00	-1,548.60
未計利息股利之現金流入（流出）	153,244,000.00	344,823,509.00	191,579,509.00	125.02
收取利息	7,401,000.00	9,645,569.00	2,244,569.00	30.33
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	160,645,000.00	354,469,078.00	193,824,078.00	120.65
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-372,313,000.00	-635,117,797.00	-262,804,797.00	70.59
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	11,032,769.00	11,032,769.00	
減少短期墊款	0.00	11,032,769.00	11,032,769.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	43,484,892.00	43,484,892.00	
減少投資	0.00	24,678,491.00	24,678,491.00	
減少準備金	0.00	18,806,401.00	18,806,401.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	30,131,923.00	30,131,923.00	
減少其他資產	0.00	30,131,923.00	30,131,923.00	
收取利息	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-20,100,409.00	-20,100,409.00	
增加流動金融資產	0.00	-9,000,000.00	-9,000,000.00	
增加短期墊款	0.00	-11,100,409.00	-11,100,409.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-1,320,110.00	-1,320,110.00	
增加準備金	0.00	-1,320,110.00	-1,320,110.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-321,215,000.00	-490,340,291.00	-169,125,291.00	52.65
增加不動產、廠房及設備	-321,215,000.00	-490,340,291.00	-169,125,291.00	52.65
增加無形資產及其他資產	-54,598,000.00	-211,506,571.00	-156,908,571.00	287.39
增加無形資產	-47,916,000.00	-31,250,913.00	16,665,087.00	-34.78
增加其他資產	-6,682,000.00	-180,255,658.00	-173,573,658.00	2,597.63
<b>▼投資活動之淨現金流入（流出）</b>	-372,313,000.00	-635,117,797.00	-262,804,797.00	70.59
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	264,729,000.00	283,117,302.00	18,388,302.00	6.95
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	9,359,000.00	126,978,258.00	117,619,258.00	1,256.75
增加其他負債	9,359,000.00	126,978,258.00	117,619,258.00	1,256.75
增加基金、公積及填補短絀	255,370,000.00	347,326,154.00	91,956,154.00	36.01

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）

## 現金流量表

中華民國107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	%
增加基金	255,370,000.00	347,326,154.00	91,956,154.00	36.01
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-191,187,110.00	-191,187,110.00	
減少其他負債	0.00	-191,187,110.00	-191,187,110.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	264,729,000.00	283,117,302.00	18,388,302.00	6.95
▼匯率影響數	0.00	1,252,443.00	1,252,443.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	53,061,000.00	3,721,026.00	-49,339,974.00	-92.99
▼期初現金及約當現金	917,357,000.00	1,176,681,047.00	259,324,047.00	28.27
▼期末現金及約當現金	970,418,000.00	1,180,402,073.00	209,984,073.00	21.64
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
應收款項轉列催收款項之金額	0.00	4,856,174.00	4,856,174.00	
應收帳款轉列催收款項之金額	0.00	4,856,174.00	4,856,174.00	
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	57,610,000.00	57,610,000.00	
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	10,926,000.00	2,031,031.00	-8,894,969.00	-81.41
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	10,926,000.00	10,890,659.00	-35,341.00	-0.32
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-8,859,628.00	-8,859,628.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	172,628.00	172,628.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	172,628.00	172,628.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-26,898.00	-26,898.00	
其他準備金與受贈公積同額減少之金額(-)	0.00	-26,898.00	-26,898.00	
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	49,721,827.00	49,721,827.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	49,721,827.00	49,721,827.00	
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	11,300,117.00	11,300,117.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	11,300,117.00	11,300,117.00	
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	4,058,056.00	4,058,056.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	4,058,056.00	4,058,056.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	77,580.00	77,580.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	77,580.00	77,580.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	8,793,919.00	8,793,919.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	105,601,556.00	105,601,556.00	

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）

## 現金流量表

中華民國107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	%
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-96,807,637.00	-96,807,637.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	157,361,000.00	150,197,568.00	-7,163,432.00	-4.55
盈餘分配與虧損填補之金額	-197,144,000.00	-197,144,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-197,144,000.00	-197,144,000.00	0.00	0.00

附 註：

- 業務活動之現金流量項下調整項目之「攤銷」，含國立臺灣圖書館代管資產之電腦軟體攤銷12萬3,752元。
- 業務活動之現金流量項下調整項目之「其他」減少890萬6,628元，包括：
  - 「遞延收入」轉列「其他補助收入」及「受贈收入」571萬9,982元。
  - 外界捐贈之「受贈收入」帳列之「其他準備金」749萬3,603元、「其他準備金」沖抵成本項下相關費用431萬3,022元、「預收收入」轉列「受贈收入」30萬1,220元。
  - 國立自然科學博物館財產移撥國立清華大學之帳面金額16萬5,788元。
  - 國立自然科學博物館以前年度購建中固定資產之未完工程轉列雜項費用55萬1,000元
  - 國立海洋生物博物館上年度費用46萬2,000元於本年度調整改列「什項設備」及「無形資產」9,585元改列費用。
  - 國立臺灣圖書館郵局定期存單之利息收入605元帳列「其他準備金」。
  - 國立臺灣圖書館保證品之利息收入帳列「其他準備金」3萬1,387元於本年度更正。
- 投資活動之現金流量項下收取利息350萬元，含扣除國立海洋生物博物館攤銷投資中央公債折價數8萬4,445元。
- 投資活動之現金流量項下增加購建中固定資產2億4,464萬2,289元，包含國立自然科學博物館本年度增置1億8,077萬2,340元及支付以前年度購建中固定資產之應付未付數6,386萬9,949元。
- 投資活動之現金流量項下增加其他資產1億8,025萬5,658元，包含代管資產大修之遞延費用1億3,956萬3,727元。
- 不影響現金流量之投資與籌資活動：
  - 「暫收及待結轉帳項」轉列「受贈公積」170萬6,636元。
  - 「受贈公積」轉列「遞延收入」3,274萬8,954元、「預收收入」轉列「遞延收入」78萬9,194元、「暫收及待結轉帳項」轉列「遞延收入」241萬1,927元。
  - 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9,141元。
  - 國立海洋生物博物館「購建中固定資產」轉列「遞延費用」計218萬4,000元。
  - 以前年度購建中固定資產-訂購機件及設備款與應付未付數同額減少13元。