

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108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>	128,058,000.00	300,638,035.00	172,580,035.00	134.77
本期賸餘(短絀)	-523,793,000.00	-365,580,593.00	158,212,407.00	-30.21
利息股利之調整	-11,887,000.00	-13,812,781.00	-1,925,781.00	16.20
利息收入	-11,887,000.00	-13,812,781.00	-1,925,781.00	16.20
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-535,680,000.00	-379,393,374.00	156,286,626.00	-29.18
調整項目	655,351,000.00	671,707,120.00	16,356,120.00	2.50
折舊、減損及折耗	590,137,000.00	568,648,932.00	-21,488,068.00	-3.64
攤銷	45,652,000.00	108,904,272.00	63,252,272.00	138.55
兌換短絀(賸餘)	0.00	-122,653.00	-122,653.00	
其他	0.00	-7,550,516.00	-7,550,516.00	
流動資產淨減(淨增)	13,657,000.00	-1,049,635.00	-14,706,635.00	-107.69
流動負債淨增(淨減)	5,905,000.00	2,876,720.00	-3,028,280.00	-51.28
未計利息股利之現金流入(流出)	119,671,000.00	292,313,746.00	172,642,746.00	144.26
收取利息	8,387,000.00	8,324,289.00	-62,711.00	-0.75
<b>▼業務活動之淨現金流入(流出)</b>	128,058,000.00	300,638,035.00	172,580,035.00	134.77
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-373,747,000.00	-589,137,441.00	-215,390,441.00	57.63
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	10,513,934.00	10,513,934.00	
減少短期墊款	0.00	10,513,934.00	10,513,934.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	172,628.00	172,628.00	
減少準備金	0.00	172,628.00	172,628.00	
減少無形資產及其他資產	864,000.00	22,286,212.00	21,422,212.00	2,479.42
減少其他資產	864,000.00	22,286,212.00	21,422,212.00	2,479.42
收取利息	3,500,000.00	5,206,834.00	1,706,834.00	48.77
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-57,134,516.00	-57,134,516.00	
增加流動金融資產	0.00	-46,391,834.00	-46,391,834.00	
增加短期墊款	0.00	-10,742,682.00	-10,742,682.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-4,174,666.00	-4,174,666.00	
增加準備金	0.00	-4,174,666.00	-4,174,666.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-243,597,000.00	-338,521,480.00	-94,924,480.00	38.97
增加不動產、廠房及設備	-243,597,000.00	-338,521,480.00	-94,924,480.00	38.97
增加無形資產及其他資產	-134,514,000.00	-227,486,387.00	-92,972,387.00	69.12
增加無形資產	-26,335,000.00	-60,833,902.00	-34,498,902.00	131.00
增加其他資產	-108,179,000.00	-166,652,485.00	-58,473,485.00	54.05
<b>▼投資活動之淨現金流入(流出)</b>	-373,747,000.00	-589,137,441.00	-215,390,441.00	57.63
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	205,481,000.00	326,934,569.00	121,453,569.00	59.11
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	4,000,000.00	99,796,619.00	95,796,619.00	2,394.92
增加其他負債	4,000,000.00	99,796,619.00	95,796,619.00	2,394.92
增加基金、公積及填補短絀	210,840,000.00	333,465,675.00	122,625,675.00	58.16
增加基金	210,840,000.00	333,465,675.00	122,625,675.00	58.16

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108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-9,359,000.00	-106,327,725.00	-96,968,725.00	1,036.10
減少其他負債	-9,359,000.00	-106,327,725.00	-96,968,725.00	1,036.10
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	205,481,000.00	326,934,569.00	121,453,569.00	59.11
▼匯率影響數	0.00	10,820.00	10,820.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-40,208,000.00	38,445,983.00	78,653,983.00	-195.62
▼期初現金及約當現金	1,083,910,000.00	1,180,402,073.00	96,492,073.00	8.90
▼期末現金及約當現金	1,043,702,000.00	1,218,848,056.00	175,146,056.00	16.78
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	
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	11,054,000.00	-138,049,154.00	-149,103,154.00	-1,348.86
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	11,054,000.00	391,003.00	-10,662,997.00	-96.46
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	-138,440,157.00	-138,440,157.00	
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	346,058,748.00	346,058,748.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	346,058,748.00	346,058,748.00	
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	11,653,825.00	11,653,825.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	11,653,825.00	11,653,825.00	
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	1,675,244.00	1,675,244.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	1,675,244.00	1,675,244.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	392,000.00	237,971.00	-154,029.00	-39.29
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	500,000.00	333,746.00	-166,254.00	-33.25
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-108,000.00	-95,775.00	12,225.00	-11.32
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	3,179,000.00	434,645.00	-2,744,355.00	-86.33
無形資產與基金同額增加之金額(+)	3,179,000.00	434,645.00	-2,744,355.00	-86.33
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	2,439,242,000.00	2,375,775,615.00	-63,466,385.00	-2.60
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	2,439,242,000.00	2,439,176,469.00	-65,531.00	0.00
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-63,400,854.00	-63,400,854.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	193,879,000.00	191,079,671.00	-2,799,329.00	-1.44
盈餘分配與虧損填補之金額	-199,073,000.00	-199,073,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-199,073,000.00	-199,073,000.00	0.00	0.00

附 註：

1.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

# 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108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

9萬1,671元。

2.業務活動之現金流量項下調整項目之「其他」減少755萬516元，包括：

- (1)「遞延收入」轉列「其他補助收入」及「受贈收入」1,324萬7,195元。
- (2)「其他準備金」沖抵成本項下相關費用28萬6,991元、「預收收入」轉列「受贈收入」17萬2,628元、補列以前年度場地使用租金收入及催收款項33萬2,963元。

(3)提列退休及離職準備金317萬4,666元。

(4)國立自然科學博物館財產移撥國立清華大學之帳面金額364萬2,438元。

(5)國立臺灣科學教育館上年度應付費用轉列雜項收入90萬1,825元。

3.投資活動之現金流量項下「收取利息」520萬6,834元，含扣除國立海洋生物博物館攤銷投資中央公債折價數8萬5,981元。

4.投資活動之現金流量項下增加購建中固定資產6,178萬2,622元，包含本年度增置3,712萬4,404元及國立自然科學博物館支付以前年度購建中固定資產之應付未付數2,465萬8,218元。

5.投資活動之現金流量項下增加其他資產1億6,665萬2,485元，包含代管資產大修之遞延費用1億4,688萬1,852元。

6.不影響現金流量之投資與籌資活動：

(1)「應付代收款」轉列「遞延收入」228萬元、「暫付及待結轉帳項」轉列「遞延費用」2,863萬6,329元。

(2)「購建中固定資產」轉列「遞延費用」7,115萬6,801元，包含國立海洋生物博物館計142萬2,960元及國立科學教育館6,973萬3,841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」同額增加2萬6,571元。

(4)國立臺灣圖書館接受教育部財產移撥27萬9,492元暫列「暫收及待結轉帳項」科目，於以後年度循程序辦理增撥基金（包含機械及設備4,615元、交通及運輸設備3萬8,534元、什項設備23萬6,343元）。

(5)國立海洋科技博物館「遞延費用」與「暫收及待結轉帳項」同額增加8,751萬5,997元。