

教育部所屬機構作業基金

現金流量表

中華民國109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	121,845,000.00	226,142,635.00	104,297,635.00	85.60
本期賸餘(短絀)	-485,754,000.00	-462,290,997.00	23,463,003.00	-4.83
利息股利之調整	-11,920,000.00	-10,534,958.00	1,385,042.00	-11.62
利息收入	-11,920,000.00	-10,904,726.00	1,015,274.00	-8.52
利息費用	0.00	369,768.00	369,768.00	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-497,674,000.00	-472,825,955.00	24,848,045.00	-4.99
調整項目	611,099,000.00	692,366,069.00	81,267,069.00	13.30
折舊、減損及折耗	554,776,000.00	572,408,811.00	17,632,811.00	3.18
攤銷	63,418,000.00	117,939,134.00	54,521,134.00	85.97
兌換短絀(賸餘)	0.00	5,670,675.00	5,670,675.00	
處理資產短絀(賸餘)	0.00	272,982.00	272,982.00	
其他	7,644,000.00	-11,681,747.00	-19,325,747.00	-252.82
流動資產淨減(淨增)	-8,834,000.00	-43,363,776.00	-34,529,776.00	390.87
流動負債淨增(淨減)	-5,905,000.00	51,119,990.00	57,024,990.00	-965.71
未計利息股利之現金流入(流出)	113,425,000.00	219,540,114.00	106,115,114.00	93.56
收取利息	8,420,000.00	6,972,289.00	-1,447,711.00	-17.19
支付利息	0.00	-369,768.00	-369,768.00	
▼業務活動之淨現金流入(流出)	121,845,000.00	226,142,635.00	104,297,635.00	85.60
▼投資活動之現金流量	-386,880,000.00	-464,769,460.00	-77,889,460.00	20.13
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	8,005,398.00	8,005,398.00	
減少短期墊款	0.00	8,005,398.00	8,005,398.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	23,584,702.00	23,584,702.00	
減少其他資產	0.00	23,584,702.00	23,584,702.00	
收取利息	3,500,000.00	5,078,421.00	1,578,421.00	45.10
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-30,260,339.00	-30,260,339.00	
增加流動金融資產	0.00	-20,677,729.00	-20,677,729.00	
增加短期墊款	0.00	-9,582,610.00	-9,582,610.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-7,644,000.00	-3,678,442.00	3,965,558.00	-51.88
增加準備金	-7,644,000.00	-3,678,442.00	3,965,558.00	-51.88
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-235,515,000.00	-252,146,433.00	-16,631,433.00	7.06
增加不動產、廠房及設備	-235,515,000.00	-252,146,433.00	-16,631,433.00	7.06
增加無形資產及其他資產	-147,221,000.00	-215,352,767.00	-68,131,767.00	46.28
增加無形資產	-13,852,000.00	-48,642,477.00	-34,790,477.00	251.16
增加其他資產	-133,369,000.00	-166,710,290.00	-33,341,290.00	25.00
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-386,880,000.00	-464,769,460.00	-77,889,460.00	20.13
▼籌資活動之現金流量	234,617,000.00	303,907,719.00	69,290,719.00	29.53
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	9,359,000.00	119,959,230.00	110,600,230.00	1,181.75
增加其他負債	9,359,000.00	119,959,230.00	110,600,230.00	1,181.75
增加基金、公積及填補短絀	225,258,000.00	284,242,953.00	58,984,953.00	26.19
增加基金	225,258,000.00	284,242,953.00	58,984,953.00	26.19
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-100,294,464.00	-100,294,464.00	

教育部所屬機構作業基金

現金流量表

中華民國109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	%
減少其他負債	0.00	-100,294,464.00	-100,294,464.00	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	234,617,000.00	303,907,719.00	69,290,719.00	29.53
▼匯率影響數	0.00	-14,705.00	-14,705.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-30,418,000.00	65,266,189.00	95,684,189.00	-314.56
▼期初現金及約當現金	1,079,068,000.00	1,218,848,056.00	139,780,056.00	12.95
▼期末現金及約當現金	1,048,650,000.00	1,284,114,245.00	235,464,245.00	22.45
▼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(+)及減少(-)之金額	0.00	-2,487,225.00	-2,487,225.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	258,600.00	258,600.00	
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	-2,745,825.00	-2,745,825.00	
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	0.00	51,830,114.00	51,830,114.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	51,830,114.00	51,830,114.00	
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	3,158,738.00	3,158,738.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0.00	3,327,191.00	3,327,191.00	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額減少明細(-)	0.00	-168,453.00	-168,453.00	
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	3,083,017.00	3,083,017.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	3,083,017.00	3,083,017.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	1,195,000.00	0.00	-1,195,000.00	-100.00
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	2,000,000.00	0.00	-2,000,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-805,000.00	0.00	805,000.00	-100.00
遞延資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	87,516,000.00	0.00	-87,516,000.00	-100.00
遞延資產與基金同額增加之金額(+)	87,516,000.00	0.00	-87,516,000.00	-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	83,893,432.00	83,893,432.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	112,690,359.00	112,690,359.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-28,796,927.00	-28,796,927.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	190,902,000.00	210,878,694.00	19,976,694.00	10.46
盈餘分配與虧損填補之金額	-315,932,000.00	-315,932,000.00	0.00	0.00
提存(撥用-)公積	-315,932,000.00	-315,932,000.00	0.00	0.00

附 註：

1. 業務活動之現金流量項下「兌換短絀」567萬675元，含現金匯率影響數14,705元及其他流動金融資產匯率變動影響數565萬5,970元。
2. 業務活動之現金流量項下調整項目之「其他」減少1,168萬1,747元，包括：
 - (1)「遞延收入」轉列「其他補助收入」及「受贈收入」1,038萬2,402元。

教育部所屬機構作業基金
現金流量表

中華民國109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)「其他準備金」因支付沖抵成本項下相關費用100萬9,396元、前期預收收入本期轉列收入858萬6,984元、前期預付費用本年度轉列支出數516萬5,974元、前期帳列費用113萬7,222元於本期調整改列專利權5萬3,269元、遞延費用104萬4,158元及機械及設備3萬9,795元。
- (3)提列退休及離職準備金267萬8,442元。
- (4)國立自然科學博物館財產移撥行政院農業委員會苗栗區農業改良場所發生之資產短絀5萬7,800元。
- (5)國立海洋生物博物館前期應收利息未沖以致虛列利息收入2萬1,370元。
- (6)國立海洋生物博物館收到價創計畫中山大學技術股權分配轉讓認列以成本衡量之金融資產30萬元。
- (7)國立臺灣科學教育館前期應付費用本年度轉列雜項收入22萬3,255元。
- (8)國立臺灣圖書館更正上年度遞延收入攤提，於本年度轉列雜項費用1萬5,134元。
- 3.投資活動之現金流量項下「收取利息」507萬8,421元，含扣除攤銷投資中央公債折價數8萬7,545元。
- 4.投資活動之現金流量項下增加購建中固定資產3,456萬134元，包含本年度增置2,222萬4,506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1,233萬5,628元。
- 5.投資活動之現金流量項下增加其他資產1億6,671萬290元，包含代管資產大修之遞延費用1億5,151萬3,674元。
- 6.不影響現金流量之投資與籌資活動：
- (1)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856元。
- (2)「暫付及待結轉帳項」轉列「無形資產」826萬300元，包含國立海洋科技博物館397萬5,300元及國立海洋生物博物館428萬5,000元。