

教育部所屬機構作業基金

現金流量表

中華民國110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	91,971,000	167,121,995	75,150,995	81.71
本期賸餘(短絀)	-583,592,000	-515,669,891	67,922,109	-11.64
利息股利之調整	-12,464,000	-9,948,717	2,515,283	-20.18
利息收入	-12,464,000	-9,948,717	2,515,283	-20.18
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-596,056,000	-525,618,608	70,437,392	-11.82
調整項目	680,423,000	687,749,666	7,326,666	1.08
折舊、減損及折耗	538,532,000	546,442,652	7,910,652	1.47
攤銷	108,979,000	134,061,151	25,082,151	23.02
兌換短絀(賸餘)	0	887,989	887,989	
處理資產短絀(賸餘)	0	1,122,099	1,122,099	
其他	7,479,000	-9,133,251	-16,612,251	-222.12
流動資產淨減(淨增)	19,528,000	31,572,076	12,044,076	61.68
流動負債淨增(淨減)	5,905,000	-17,203,050	-23,108,050	-391.33
未計利息股利之現金流入(流出)	84,367,000	162,131,058	77,764,058	92.17
收取利息	7,604,000	4,990,937	-2,613,063	-34.36
▼業務活動之淨現金流入(流出)	91,971,000	167,121,995	75,150,995	81.71
▼投資活動之現金流量	-565,927,000	-715,728,042	-149,801,042	26.47
減少流動金融資產及短期貸墊款	69,000,000	29,047,521	-39,952,479	-57.90
減少流動金融資產	69,000,000	17,000,000	-52,000,000	-75.36
減少短期墊款	0	12,047,521	12,047,521	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	556,444	556,444	
減少準備金	0	556,444	556,444	
減少無形資產及其他資產	919,000	43,174,426	42,255,426	4,597.98
減少其他資產	919,000	43,174,426	42,255,426	4,597.98
收取利息	4,860,000	4,905,573	45,573	0.94
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-12,091,589	-12,091,589	
增加流動金融資產	0	-903,017	-903,017	
增加短期墊款	0	-11,188,572	-11,188,572	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-7,479,000	-3,188,134	4,290,866	-57.37
增加準備金	-7,479,000	-3,188,134	4,290,866	-57.37
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-335,187,000	-341,249,520	-6,062,520	1.81
增加不動產、廠房及設備	-335,187,000	-341,249,520	-6,062,520	1.81
增加無形資產及其他資產	-298,040,000	-436,882,763	-138,842,763	46.59
增加無形資產	-27,009,000	-20,313,827	6,695,173	-24.79
增加其他資產	-271,031,000	-416,568,936	-145,537,936	53.70
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-565,927,000	-715,728,042	-149,801,042	26.47
▼籌資活動之現金流量	417,899,000	583,887,176	165,988,176	39.72
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	255,981,171	255,981,171	
增加其他負債	0	255,981,171	255,981,171	
增加基金、公積及填補短絀	427,258,000	546,255,000	118,997,000	27.85
增加基金	427,258,000	546,255,000	118,997,000	27.85

教育部所屬機構作業基金

現金流量表

中華民國110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	%
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-9,359,000	-218,348,995	-208,989,995	2,233.04
減少其他負債	-9,359,000	-218,348,995	-208,989,995	2,233.04
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	417,899,000	583,887,176	165,988,176	39.72
▼匯率影響數	0	-1,235	-1,235	
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-56,057,000	35,279,894	91,336,894	-162.94
▼期初現金及約當現金	1,149,159,000	1,284,114,245	134,955,245	11.74
▼期末現金及約當現金	1,093,102,000	1,319,394,139	226,292,139	20.70
▼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	3,900,000	3,900,000	
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	-3,225,534	-3,225,534	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	239,468	239,468	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-3,465,002	-3,465,002	
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	14,920,597	14,920,597	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0	14,920,597	14,920,597	
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	17,161,265	17,161,265	
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)	0	17,161,265	17,161,265	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	6,469,961	6,469,961	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0	6,469,961	6,469,961	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	2,505,000	276,426	-2,228,574	-88.97
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	2,517,000	276,426	-2,240,574	-89.02
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-12,000	0	12,000	-100.00
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0	31,724	31,724	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	0	31,724	31,724	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0	7,141,848	7,141,848	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0	8,354,187	8,354,187	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0	-1,212,339	-1,212,339	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	190,871,000	192,008,057	1,137,057	0.60
盈餘分配與虧損填補之金額	-260,780,000	-260,780,000	0	0.00
提存(撥用-)公積	-260,780,000	-260,780,000	0	0.00

附 註：

1. 業務活動之現金流量項下「兌換短絀」88萬7,989元，含現金匯率影響數1,235元及其他流動金融資產匯率變動影響數88萬6,754元。
2. 業務活動之現金流量項下調整項目之「其他」減少913萬3,251元，包括：

教育部所屬機構作業基金 現金流量表

中華民國110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	%

- (1)「遞延收入」轉列「其他補助收入」及「受贈收入」757萬1,725元。
- (2)前期預收收入本期轉列收入1,116萬4,768元、前期應付費用本期轉列雜項收入15萬5,138元。
- (3)提列退休及離職準備金218萬8,134元。
- (4)國立自然科學博物館以前年度資產584萬6,746元，於本期調整轉列代管資產-機械及設備13萬3,946元、代管資產-交通及運輸設備1萬2,800元、代管資產-什項設備80萬元、代管資產-無形資產490萬元。
- (5)國立臺灣科學教育館以前年度購建中固定資產轉列費用252萬3,500元
- (6)國立臺灣圖書館接受捐贈畫作(平安吉祥)80萬元，屬珍貴動產且捐贈人未附帶任何條件，直接貸記受贈收入。
- 3.投資活動之現金流量項下「收取利息」490萬5,573元，含扣除攤銷投資中央公債折價數8萬9,136元。
- 4.投資活動之現金流量項下增加購建中固定資產1億4,704萬3,790元，包含本年度增置1億4,299萬2,223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405萬1,567元。
- 5.投資活動之現金流量項下增加其他資產4億1,656萬8,936元，包含代管資產大修之遞延費用1億9,190萬9,589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」同額減少1萬241元。
 - (2)國立海洋生物博物館「暫付及待結轉帳項」轉列「遞延資產」6,247元。