

國立嘉義特殊教育學校校務基金
現金流量決算表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)數	
			金額	%
▼業務活動之現金流量	-3,051,000.00	-1,416,461.00	1,634,539.00	-53
本期 賸餘(短絀)	-23,411,000.00	-22,408,001.00	1,002,999.00	-4
利息股利之調整	-474,000.00	-856,288.00	-382,288.00	80
利息收入	-474,000.00	-856,288.00	-382,288.00	80
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-23,885,000.00	-23,264,289.00	620,711.00	-2
調整項目	20,360,000.00	20,991,540.00	631,540.00	3
折舊、減損及折耗	18,305,000.00	18,276,016.00	-28,984.00	-0
土地改良物	106,000.00	105,840.00	-160.00	-0
房屋及建築	88,000.00	87,516.00	-484.00	-0
機械及設備	3,893,000.00	3,921,937.00	28,937.00	0
交通及運輸設備	1,002,000.00	704,393.00	-297,607.00	-29
什項設備	3,837,000.00	4,077,220.00	240,220.00	6
代管資產	9,379,000.00	9,379,110.00	110.00	0
攤銷	2,360,000.00	2,103,261.00	-256,739.00	-10
攤銷電腦軟體	398,000.00	365,849.00	-32,151.00	-8
其他攤銷費用	1,962,000.00	1,737,412.00	-224,588.00	-11
處理資產短絀(賸餘)	0.00	72,310.00	72,310.00	
機械及設備	0.00	46,548.00	46,548.00	
什項設備	0.00	25,762.00	25,762.00	
其他	-305,000.00	-316,166.00	-11,166.00	3
遞延收入	-305,000.00	-316,166.00	-11,166.00	3
遞延收入-其他補助收入	-76,000.00	-84,799.00	-8,799.00	11
遞延收入-受贈收入	-229,000.00	-231,367.00	-2,367.00	1
流動資產淨減(淨增)	0.00	-576,158.00	-576,158.00	
流動負債淨增(淨減)	0.00	1,432,277.00	1,432,277.00	
未計利息股利之現金流入(流出)	-3,525,000.00	-2,272,749.00	1,252,251.00	-35
收取利息	474,000.00	856,288.00	382,288.00	80
▼業務活動之淨現金流入(流出)	-3,051,000.00	-1,416,461.00	1,634,539.00	-53
▼投資活動之現金流量	-16,269,000.00	-8,050,869.00	8,218,131.00	-50
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	1,249,954.00	1,249,954.00	
減少短期墊款	0.00	1,249,954.00	1,249,954.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	20,000.00	20,000.00	
減少其他資產	0.00	20,000.00	20,000.00	
減少其他資產	0.00	20,000.00	20,000.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,112,996.00	-1,112,996.00	
增加短期墊款	0.00	-1,112,996.00	-1,112,996.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-12,479,000.00	-5,171,934.00	7,307,066.00	-58
增加不動產、廠房及設備	-12,479,000.00	-5,171,934.00	7,307,066.00	-58
固定資產之增置	-12,479,000.00	-5,171,934.00	7,307,066.00	-58
機械及設備	-2,727,000.00	-2,123,962.00	603,038.00	-22
交通及運輸設備	-7,259,000.00	-313,150.00	6,945,850.00	-95
什項設備	-2,493,000.00	-2,734,822.00	-241,822.00	9
增加無形資產及其他資產	-3,790,000.00	-3,035,893.00	754,107.00	-19
增加無形資產	-440,000.00	-439,770.00	230.00	-0
增加其他資產	-3,350,000.00	-2,596,123.00	753,877.00	-22
增加遞延費用	-3,350,000.00	-2,596,123.00	753,877.00	-22
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-16,269,000.00	-8,050,869.00	8,218,131.00	-50

▼籌資活動之現金流量	15,630,000.00	10,571,787.00	-5,058,213.00	-32
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	1,300,000.00	1,300,000.00	
增加其他負債	0.00	1,300,000.00	1,300,000.00	
增加基金、公積及填補短絀	15,630,000.00	10,342,272.00	-5,287,728.00	-33
增加基金	15,630,000.00	10,342,272.00	-5,287,728.00	-33
公庫撥款增置固定資產	12,490,000.00	10,119,850.00	-2,370,150.00	-18
公庫增撥無形資產	290,000.00	290,000.00	0.00	0
公庫增撥遞延資產	2,850,000.00	-67,578.00	-2,917,578.00	-102
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-1,070,485.00	-1,070,485.00	
減少其他負債	0.00	-1,070,485.00	-1,070,485.00	
▼籌資活動之淨現金流入(流出)	15,630,000.00	10,571,787.00	-5,058,213.00	-32
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,690,000.00	1,104,457.00	4,794,457.00	-129
▼期初現金及約當現金	95,908,000.00	96,530,395.00	622,395.00	0
▼期末現金及約當現金	92,218,000.00	97,634,852.00	5,416,852.00	5
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-90,468.00	-90,468.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	142,096.00	142,096.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-232,564.00	-232,564.00	
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	14,585.00	14,585.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	14,585.00	14,585.00	
機械及設備	0.00	14,585.00	14,585.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,379,000.00	9,379,110.00	110.00	0
盈餘分配與虧損填補之金額	-14,157,000.00	-14,157,000.00	0.00	0
提存(撥用-)公積	-14,157,000.00	-14,157,000.00	0.00	0

備註：

(一)本年度業務活動之淨現金流出決算數141萬6,461元，較預算數淨流入305萬1,000元，減少821萬8,131元，包括：

1. 本期短絀2,240萬8,001元。
2. 調整非現金項目係為折舊及折耗1,827萬6,016元、攤銷210萬3,261元；其他-31萬6,166元；流動資產淨增576,158元；流動負債淨減143萬2,277元。

(二)本年度投資活動之淨現金流出決算數805萬869元，較預算數淨流出1,626萬9,000元，減少821萬8,131元，百分比-50.51%，包括：

1. 減少短期墊款124萬9,954元
2. 減少其他資產2萬元
3. 增加短期墊款111萬2,996元
4. 增加固定資產517萬1,934元
5. 增加無形資產43萬9,770元
6. 增加其他資產259萬6,123元

(三)本年度籌資活動之淨現金流入決算數1,057萬1,787元，較預算數淨流入1,563萬元，減少505萬8,213元，百分比-32.36%，包括：

1. 增加其他負債130萬元。
2. 減少其他負債107萬485元(存入保證金)。
3. 增加基金1,034萬2,272元。
(1)增加基金-國庫撥款增置固定資產1,011萬9,850元。
(2)增加基金-國庫增撥無形資產29萬元。
(3)減少基金-國庫增撥遞延資產6萬7,578元。
4. 其中屬以前年度(111年度)依應計基礎已帳列基金數，於本年度收現併列增加基金金額100,000元。

(四)本年度現金及約當現金淨減110萬4,457元。

(五)期初現金及約當現金9,653萬395元。

(六)本年度期末現金及約當現金9,763萬4,852元。

(七)不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 撥用公積虧損填補之金額1,415萬7,000元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數937萬9,110元。

3. 其他準備金與預收收入同額減少9萬468元。
4. 受贈資產與遞延收入同額增加1萬4,585元。