

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111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	-5,142,000.00	-6,718,223.00	-1,576,223.00	30
本期 賸餘（短絀）	-27,398,000.00	-24,209,342.00	3,188,658.00	-11
利息股利之調整	-179,000.00	-396,152.00	-217,152.00	121
利息收入	-179,000.00	-396,152.00	-217,152.00	121
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-27,577,000.00	-24,605,494.00	2,971,506.00	-10
調整項目	22,256,000.00	17,491,119.00	-4,764,881.00	-21
折 舊、減損及折耗	18,483,000.00	18,223,193.00	-259,807.00	-1
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	4,022,000.00	3,951,848.00	-70,152.00	-1
交通及運輸設備	1,370,000.00	704,654.00	-665,346.00	-48
什 項設備	3,515,000.00	3,990,994.00	475,994.00	13
代管資產	9,382,000.00	9,382,341.00	341.00	0
攤銷	4,185,000.00	2,433,726.00	-1,751,274.00	-41
攤銷電腦軟體	380,000.00	438,777.00	58,777.00	15
其他攤銷費用	3,805,000.00	1,994,949.00	-1,810,051.00	-47
其他	-412,000.00	-410,070.00	1,930.00	-0
遞 延收入	-412,000.00	-410,070.00	1,930.00	-0
遞延收入-其他補助收入	-167,000.00	-167,358.00	-358.00	0
遞延收入-受贈收入	-245,000.00	-242,712.00	2,288.00	-0
流動資產淨減（淨增）	0.00	-327,190.00	-327,190.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	-2,428,540.00	-2,428,540.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	-5,321,000.00	-7,114,375.00	-1,793,375.00	33
收取 利息	179,000.00	396,152.00	217,152.00	121
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-5,142,000.00	-6,718,223.00	-1,576,223.00	30
▼投資活動之現金流量	-8,745,000.00	-8,139,115.00	605,885.00	-6
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	1,058,325.00	1,058,325.00	
減少短期墊款	0.00	1,058,325.00	1,058,325.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	508,170.00	508,170.00	
減少其他資產	0.00	508,170.00	508,170.00	
減少其他資產	0.00	508,170.00	508,170.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-1,149,933.00	-1,149,933.00	
增加短期墊款	0.00	-1,149,933.00	-1,149,933.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,048,000.00	-5,852,484.00	195,516.00	-3
增 加不動產、廠房及設備	-6,048,000.00	-5,852,484.00	195,516.00	-3
固定資產之增置	-6,048,000.00	-5,852,484.00	195,516.00	-3
機械及設備	-4,095,000.00	-3,480,539.00	614,461.00	-15
交通及運輸設備	-403,000.00	-162,102.00	240,898.00	-59
什項設備	-1,550,000.00	-2,209,843.00	-659,843.00	42
增加無形資產及其他資產	-2,697,000.00	-2,703,193.00	-6,193.00	0
增加無形資產	-369,000.00	-477,372.00	-108,372.00	29
增加其他資產	-2,328,000.00	-2,225,821.00	102,179.00	-4
增加其他資產	0.00	-528,170.00	-528,170.00	
增加遞延費用	-2,328,000.00	-1,697,651.00	630,349.00	-27
▼投資活 動之淨現金流入（流出）	-8,745,000.00	-8,139,115.00	605,885.00	-6
▼籌資活動之現金流量	8,218,000.00	6,448,406.00	-1,769,594.00	-21
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	1,153,830.00	1,153,830.00	

增加其他負債	0.00	1,153,830.00	1,153,830.00	
增加基金、公積及填補短絀	8,218,000.00	7,945,632.00	-272,368.00	-3
增加基金	8,218,000.00	7,945,632.00	-272,368.00	-3
公庫撥款增置固定資產	5,688,000.00	5,558,440.00	-129,560.00	-2
公庫增撥無形資產	350,000.00	437,000.00	87,000.00	24
公庫增撥遞延資產	2,180,000.00	1,950,192.00	-229,808.00	-10
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-2,651,056.00	-2,651,056.00	
減少其他負債	0.00	-2,651,056.00	-2,651,056.00	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	8,218,000.00	6,448,406.00	-1,769,594.00	-21
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-5,669,000.00	-8,408,932.00	-2,739,932.00	48
▼期初現金及約當現金	106,654,000.00	104,939,327.00	-1,714,673.00	-1
▼期末現金及約當現金	100,985,000.00	96,530,395.00	-4,454,605.00	-4
▼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	170,359.00	170,359.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	331,041.00	331,041.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額 (-)	0.00	-160,682.00	-160,682.00	
代管資產 與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	1,785,300.00	1,785,300.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	1,785,300.00	1,785,300.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,382,000.00	9,382,341.00	341.00	0
盈餘分配與虧損填補之金額	-12,800,000.00	-12,800,000.00	0.00	0
提存(撥用-)公積	-12,800,000.00	-12,800,000.00	0.00	0

備註：

(一)本年度業務活動之淨現金流出決算數671萬8,223元，較預算數淨流出473萬元，增加198萬8,223元，百分比42.03%，包括：

1. 本期短絀2,420萬9,342元。
2. 調整非現金項目係為折舊及折耗1,822萬3,193元、攤銷243萬 3,726元；其他41萬70元；流動資產淨增327,190元；流動負債淨減242萬8,540元。

(二)本年度投資活動之淨現金流出決算數813萬9,115元，較預算數淨流出874萬5,000元，減少60萬5,885元，百分比-6.93%，包括：

1. 減少短期墊105萬8,325元
2. 減少其他資產50萬8,170元
3. 增加短期墊款114萬9,933元
4. 增加固定資產585萬2,484元
5. 增加無形資產47萬7,372元
6. 增加其他資產222萬5,821元

(三)本年度籌 資活動之淨現金流入決算數644萬8,406元，較預算數淨流入821萬8,000元，減少176萬9,594元，百分比21.53%，包括：

1. 增加其他負債115萬3,830元。
2. 減少其他負債265萬1,056元(存入保證金)。
3. 增加基金794萬 5,632元。
- (1)增加基金-國庫撥款增置固定資產555萬8,440元。
- (2)增加基金-國庫增撥無形資產43萬7,000元。
- (3)增加基金-國庫增撥遞延資產195萬192元。
4. 其中屬以前年度(110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1,120,000元。

(四)本年度現金及約當現金淨減840萬8,932元。

(五)期初現金及約當現金10,493萬9,327元。

(六)本年度期末現金及約當現金9,653萬395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1,280萬元。
2. 應付代管資產轉列受贈公積數938萬2,341元。
3. 其他準備金與預收收入同額增加17萬359元。
4. 代管資產與應付代管資產同額增加 178萬5,300元。

