

國立嘉義特殊教育學校校務基金 現金流量預計表

中華民國113年度

單位:新臺幣仟元

項 目	預算數	說 明
▼業務活動之現金流量	-61	
本期賸餘（短絀）	-21,286	
利息股利之調整	-903	
利息收入	-903	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-22,189	
調整項目	21,225	
折舊、減損及折耗	18,283	
土地改良物	106	
房屋及建築	88	
機械及設備	3,750	
交通及運輸設備	1,323	
什項設備	3,653	
代管資產	9,363	
攤銷	3,221	
攤銷電腦軟體	562	
其他攤銷 費用	2,659	
其他	-279	
遞延收入	-279	
遞延收入 -其他	-47	
補助收入		
遞延收入-受贈收入	-232	
未計利息股利之現金流入（流出）	-964	
收取利息	903	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	-61	
▼投資活動之現金流量	-11,095	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	8,607	
增加不動產、廠房及設備	8,607	
固定資產之增置	8,607	
機械及設備	5,658	
交通及運輸設備	345	
什項設備	2,604	
增加無形資產及 其他資產	2,488	
增加無形資產	342	
增加其他資產	2,146	
增加遞延費用	2,146	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-11,095	
▼籌資活動之現金流量	9,040	
增加基金、公積及填補短絀	9,040	
增加基金	9,040	1.國教署核列資本支出9,040千元。 A.基本額度3,100千元 B.各組下授移列經費2,000千元 2.預計年度中各項資本門補助3,940千元。 共計9,040千元。

公庫撥款增置固定資產	6,737	
公庫增撥無形資產	323	
公庫增撥遞延資產	1,980	
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	9,040	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,116	
▼期初現金及約當現金	88,132	
▼期末現金及約當現金	86,016	
▼不影響現金流量之投資與籌資活動		
應付代管資產轉列受贈公積之金額	9,363	
盈餘分配與虧損填補之金額	-24,647	
提 存(撥用-)公積	-4,647	
賸餘撥充(折減-)基金	-20,000	

現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出6萬1千元，包括：

1. 本期短絀2,128萬6千元。
2. 利息股利之調整-90萬3千元，為利息收入90萬3千元。
3. 調整非現金項目2,122萬5千元，係為折舊及 折耗1,828萬3千元及攤銷322萬1千元，其他-27萬9千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出1,109萬5千元，包括：

1. 增加固定資產860萬7千元係機械及設備565萬8千元、交通及運輸設備34萬5千元及什項設備 260萬4千元。
2. 增加無形資產34萬2千元。
3. 增加遞延費用214萬千6千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入9,040萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產6,737萬元。
2. 國庫撥款增置無形資產32萬3千元
3. 國庫撥款增置遞延資產198萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減211萬6千元。

(五)預計期末現金及約當現金8,601萬6千元。

(六)不影響現金流量之投資與融資活動：

1. 應付代管資產轉列 受贈公積數936萬3千元。
2. 撥用公積填補短絀464萬7千元。
3. 折減基金填補短絀2,000萬元。