

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112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	175	
本期賸餘（短絀）	-20,185	
利息股利之調整	-474	
利息收入	-474	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-20,659	
調整項目	20,360	
折舊、減損及折耗	18,305	
土地改良物	106	
房屋及建築	88	
機械及設備	3,893	
交通及運輸設備	1,002	
什項設備	3,837	
代管資產	9,379	
攤銷	2,360	
攤銷電腦軟體	398	
其他攤銷 費用	1,962	
其他	-305	
遞延收入	-305	
未計利息股利之現 金流入（流出）	-299	
收取利息	474	
▼業務活動之淨現金流入（流出）	175	
▼投資活動之現金流量	-17,269	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	13,479	
增加不動產、廠房及設備	13,479	
固定資產之增置	13,479	
機械及設備	3,727	
交通及運輸設備	7,259	
什項設備	2,493	
增加無形資產及 其他資產	3,790	
增加無形資產	440	
增加其他資產	3,350	
增加遞延費用	3,350	
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-17,269	
▼籌資活動之現金流量	15,630	
增加基金、公積及填補短絀	15,630	
增加基金	15,630	1.國教署核列資本支出9,420千元。 A.基本額度2,900千元 B.各組下授移列經費6,520千元 2.預計年度中各項資本門補助6,210千元。 共計15,630千元。
公庫撥款增置固定資產	12,490	
公庫增撥無形資產	290	
公庫增撥遞延資產	2,850	

▼籌資活動之淨現金流入 (流出)	15,630	
▼現金及約當現金之淨增 (淨減)	-1,464	
▼期初現金及約當現金	95,908	
▼期末現金及約當現金	94,444	
▼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	9,379	
盈餘分配與虧損填補之 金額	-14,157	
提 存(撥用-)公積	-14,157	

現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入10萬元，包括：

1. 本期短絀2,018萬5千元。
2. 利息股利之調整-47萬4千元，為利息收入47萬4千元。
3. 調整非現金項目2,036萬元，係為折舊及折耗 1,830萬5千元及攤銷236萬元，其他-30萬5千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出1,726萬9千元，包括：

1. 增加固定資產1,347萬9千元係機械及設備372萬7千元、交通及運輸設備725萬9千元及什項設備249萬 3千元。
2. 增加無形資產44萬元。
3. 增加遞延費用335萬千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入1,563萬元，包括：

1. 國庫撥款增置固定資產1,249萬元。
2. 國庫撥款增置無形資產29萬元
3. 國庫撥款增 置遞延資產285萬千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減146萬4千元。

(五)預計期末現金及約當現金9,444萬4千元。

(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937萬 9千元。
2. 撥用公積填補短絀1,415萬7千元。