

國立社教機構作業基金 現金流量決算表

中華民國103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	59,484,000.00	128,613,123.00	69,129,123.00	116.21
本期賸餘(短絀-)	-371,892,000.00	-246,078,073.00	125,813,927.00	-33.83
調整非現金項目	431,376,000.00	374,691,196.00	-56,684,804.00	-13.14
折舊及折耗	420,566,000.00	375,817,329.00	-44,748,671.00	-10.64
攤銷	16,314,000.00	18,229,763.00	1,915,763.00	11.74
兌換短絀(賸餘-)	0.00	-3,113,663.00	-3,113,663.00	
處理資產短絀(賸餘-)	0.00	44,164.00	44,164.00	
其他	0.00	-578,869.00	-578,869.00	
流動資產淨減(淨增-)	-711,000.00	-76,708,673.00	-75,997,673.00	10688.84
流動負債淨增(淨減-)	-4,793,000.00	61,001,145.00	65,794,145.00	-1372.71
業務活動之淨現金流入(流出-)	59,484,000.00	128,613,123.00	69,129,123.00	116.21
▼投資活動之現金流量	-164,397,000.00	-160,717,179.00	3,679,821.00	-2.24
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	15,932,022.00	15,932,022.00	
減少短期墊款	0.00	15,932,022.00	15,932,022.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	11,533,788.00	11,533,788.00	
減少長期投資	0.00	11,533,788.00	11,533,788.00	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,582,000.00	24,859,893.00	19,277,893.00	345.36
減少其他資產	5,582,000.00	24,859,893.00	19,277,893.00	345.36
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-30,218,217.00	-30,218,217.00	
增加流動金融資產	0.00	-20,000,000.00	-20,000,000.00	
增加短期墊款	0.00	-10,218,217.00	-10,218,217.00	
增加固定資產及遞耗資產	-160,426,000.00	-145,905,498.00	14,520,502.00	-9.05
增加固定資產	-160,426,000.00	-145,905,498.00	14,520,502.00	-9.05
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,553,000.00	-36,919,167.00	-27,366,167.00	286.47
增加無形資產	-8,553,000.00	-6,139,248.00	2,413,752.00	-28.22
增加遞延借項	-1,000,000.00	-1,161,909.00	-161,909.00	16.19
增加其他資產	0.00	-29,618,010.00	-29,618,010.00	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-164,397,000.00	-160,717,179.00	3,679,821.00	-2.24
▼融資活動之現金流量	6,506,000.00	99,843,129.00	93,337,129.00	1434.63
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	9,359,000.00	317,251,595.00	307,892,595.00	3289.80
增加其他負債	9,359,000.00	317,251,595.00	307,892,595.00	3289.80
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,853,000.00	-217,408,466.00	-214,555,466.00	7520.35
減少其他負債	-2,853,000.00	-217,408,466.00	-214,555,466.00	7520.35
融資活動之淨現金流入(流出-)	6,506,000.00	99,843,129.00	93,337,129.00	1434.63
▼匯率變動影響數	0.00	0.00	0.00	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-98,407,000.00	67,739,073.00	166,146,073.00	-168.84
▼期初現金及約當現金	867,110,000.00	971,900,746.00	104,790,746.00	12.09
▼期末現金及約當現金	768,703,000.00	1,039,639,819.00	270,936,819.00	35.25
▼不影響現金流量之投資與融資活動				

國立社教機構作業基金 現金流量決算表

中華民國103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	%
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	0.00	142,197,607.00	142,197,607.00	
受贈固定資產明細	0.00	142,197,607.00	142,197,607.00	
盈餘分配與虧損填補之金額	-232,944,000.00	-222,681,857.00	10,262,143.00	-4.41
提存(撥用-)公積	-232,944,000.00	-222,681,857.00	10,262,143.00	-4.41
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(減-)數	8,261,000.00	9,735,171.00	1,474,171.00	17.84
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增(+)-數	8,261,000.00	13,124,320.00	4,863,320.00	58.87
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減(-)-數	0.00	-3,389,149.00	-3,389,149.00	
以前年度購建中固定資產科目，於本次更正調整轉入固定資產科目數	0.00	10,934,504.00	10,934,504.00	
本年度更正調整轉入固定資產科目數	0.00	10,934,504.00	10,934,504.00	
暫收及待結轉帳項轉列基金	81,632,000.00	81,632,073.00	73.00	0.00
遞延借項與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)	0.00	4,999,042.00	4,999,042.00	
遞延借項與受贈公積同額增加(+)	0.00	4,999,042.00	4,999,042.00	
受贈固定資產與受贈公積同額減少之金額	0.00	5,031,605.00	5,031,605.00	
受贈固定資產明細	0.00	5,031,605.00	5,031,605.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加(+)-或減少(-)-金額	0.00	4,870,947.00	4,870,947.00	
受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額(+)	0.00	4,870,947.00	4,870,947.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)-或減少(-)-金額	0.00	-14,505,432.00	-14,505,432.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-14,505,432.00	-14,505,432.00	
應付代管資產轉列受贈公積數	151,961,000.00	143,732,225.00	-8,228,775.00	-5.42
其他準備金與預收收入同額增(+)-減(-)-數	0.00	1,371,978.00	1,371,978.00	

附 註：

1. 業務活動之現金流量項下調整非現金項目之攤銷，係含國立海洋生物博物館攤銷投資中央公債折價數12萬7,741元。
2. 業務活動之現金流量項下調整非現金項目之其他減少57萬8,869元，包括：
 - (1) 國立自然科學博物館102年度支付電腦整合系統建置案第一期款，依交易性質應帳列「電腦軟體」，惟列為「服務成本-電子計算機軟體服務費用」，爰於103年度辦理更正，並增加「電腦軟體」及「雜項收入」各57萬2,640元。
 - (2) 國立臺灣圖書館郵局定期存單之利息收入755元帳列「其他準備金」。
 - (3) 國立科學工藝博物館帳列應付保管款之逾二年未兌現支票轉列為「雜項收入」5,474元。
 - (4) 國立科學工藝博物館帳列之「其他準備金」沖抵服務成本項下相關費用367萬9,044元、外界捐贈之「受贈收入」帳列「其他準備金」201萬1,872元、「預收收入」轉列「受贈收入」166萬7,172元。
3. 不影響現金流量之投資與融資活動：
 - (1) 國立自然科學博物館自97年度起向廠商租賃3D投影機設備二台，100年租約期滿廠商將其設備無條件贈予該館，惟因尚未辦理財產列帳程序，爰於103年度完成程序並列帳，「什項設備」

國立社教機構作業基金 現金流量決算表

中華民國103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	%

- 1,271萬元、「累計折舊-什項設備」1,045萬9,126元及「受贈公積」225萬874元。
- (2)國立臺灣科學教育館以前年度固定資產於本年度更正調整，包含「機械及設備」與「累計折舊-機械及設備」同額增加866萬931元，「交通及運輸設備」與「累計折舊-交通及運輸設備」同額減少11萬4,622元，「什項設備」與「累計折舊-什項設備」同額減少866萬2,465元。
- (3)國立臺灣圖書館以前年度固定資產於本年度更正調整，由「房屋及建築」調整轉入「遞延費用」32萬5,232元。
- (4)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」同額增加450萬5,828元。
- (5)國立臺灣圖書館撥還新店閱覽室及金華段宿舍予財政部北區國稅局與國有財產署北區分署，爰沖銷代管資產帳列數1,699萬220元，已提列累計折舊248萬4,788元及應付代管資產1,450萬5,432元。
- (6)國立臺灣圖書館應收帳款轉列催收款項241萬8,500元。