

國立中正紀念堂管理處作業基金

現金流量表

中華民國107年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減
			金 額
<b>▼業務活動之現金流量</b>	-15,992,000.00	36,491,722.00	52,483,722.00
本期賸餘（短絀）	-6,726,000.00	32,633,494.00	39,359,494.00
利息股利之調整	-700,000.00	-924,780.00	-224,780.00
利息收入	-700,000.00	-924,780.00	-224,780.00
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-7,426,000.00	31,708,714.00	39,134,714.00
調整項目	-9,266,000.00	3,858,228.00	13,124,228.00
折舊、減損及折耗	6,800,000.00	7,605,235.00	805,235.00
機械及設備	5,200,000.00	6,323,522.00	1,123,522.00
交通及運輸設備	700,000.00	438,375.00	-261,625.00
什項設備	900,000.00	843,338.00	-56,662.00
攤銷	1,200,000.00	788,503.00	-411,497.00
其他攤銷費用	1,200,000.00	788,503.00	-411,497.00
其他	0.00	-135,040.00	-135,040.00
什項設備	0.00	-5,040.00	-5,040.00
其他	0.00	-130,000.00	-130,000.00
流動資產淨減（淨增）	-16,019,000.00	-7,093,514.00	8,925,486.00
流動負債淨增（淨減）	-1,247,000.00	2,693,044.00	3,940,044.00
未計利息股利之現金流入（流出）	-16,692,000.00	35,566,942.00	52,258,942.00
收取利息	700,000.00	924,780.00	224,780.00
<b>▼業務活動之淨現金流入（流出）</b>	-15,992,000.00	36,491,722.00	52,483,722.00
<b>▼投資活動之現金流量</b>	-26,320,000.00	-22,593,723.00	3,726,277.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-4,050,000.00	-4,549,969.00	-499,969.00
增加不動產、廠房及設備	-4,050,000.00	-4,549,969.00	-499,969.00
固定資產之增置	-4,050,000.00	-4,549,969.00	-499,969.00
機械及設備	-3,560,000.00	-1,490,268.00	2,069,732.00
交通及運輸設備	-390,000.00	-107,000.00	283,000.00
什項設備	-100,000.00	-80,870.00	19,130.00
購建中固定資產	0.00	-2,871,831.00	-2,871,831.00
增加無形資產及其他資產	-22,270,000.00	-18,043,754.00	4,226,246.00
增加無形資產	-950,000.00	-900,000.00	50,000.00
增加其他資產	-21,320,000.00	-17,143,754.00	4,176,246.00
<b>▼投資活動之淨現金流入（流出）</b>	-26,320,000.00	-22,593,723.00	3,726,277.00
<b>▼籌資活動之現金流量</b>	21,874,000.00	15,981,381.00	-5,892,619.00
增加短期債務、流動金融負債及其他	0.00	10,745,988.00	10,745,988.00
增加其他負債	0.00	10,745,988.00	10,745,988.00
增加基金、公積及填補短絀	21,874,000.00	15,935,596.00	-5,938,404.00
增加基金	21,874,000.00	15,935,596.00	-5,938,404.00
國庫撥款增置固定資產	3,000,000.00	2,731,842.00	-268,158.00
國庫增撥遞延資產	18,874,000.00	13,203,754.00	-5,670,246.00
減少短期債務、流動金融負債及其他	0.00	-10,700,203.00	-10,700,203.00
減少其他負債	0.00	-10,700,203.00	-10,700,203.00
<b>▼籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	21,874,000.00	15,981,381.00	-5,892,619.00

**國立中正紀念堂管理處作業基金**  
**現金流量表**  
中華民國107年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減
			金 額
▼匯率影響數	0.00	0.00	0.00
▼現金及約當現金之淨增(淨減)	-20,438,000.00	29,879,380.00	50,317,380.00
▼期初現金及約當現金	23,393,000.00	47,371,021.00	23,978,021.00
▼期末現金及約當現金	2,955,000.00	77,250,401.00	74,295,401.00

附 註：

一、不影響現金流量之投資與融資活動：

- (一)退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少1,638萬4,302元，係本處約聘僱人員依勞工退休金條例第8條之1辦理結清離職儲金。
- (二)以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目數259萬7,605元，係以前年度訂購機件及設備款(機械及設備)於本年度轉正。
- (三)不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加24萬880元，包括：
  - 1.民間捐贈款用於購置室內空氣品質二氧化碳監測設施4萬880元(機械及設備)。
  - 2.補登以前年度捐贈字畫等典藏品20萬元(什項設備)。
- (四)代管資產與應付代管資產同額減少3億3,361萬662元，係依107公告地價調整減值。
- (五)暫收及待結轉帳項轉列基金786萬6,640元，係基金成立前捐贈之字畫、檔案、照片等藏品轉入基金。
- (六)不動產、廠房及設備與暫收及待結轉帳項同額增加225元，係文化部撥入主機系統(機械及設備)。
- (七)暫付及待結轉帳項增加與不動產、廠房及設備減少6,200元，係基金成立前典藏品減列價值(什項設備)。

二、業務活動之現金流量下調整非現金項目：

- (一)攤銷-其他攤銷費用78萬8,503元：
  - 1.係商標權及著作權依直線法計提攤銷費用12萬7,057元。
  - 2.係遞延費用依直線法計提攤銷費用66萬1,446元。
- (二)其他13萬5,040元，包括：
  - 1.什項設備：以前年度物品帳(世紀宋美齡DVD)依圖書館法轉列為什項設備5,040元，增加雜項收入。
  - 2.累計折舊-什項設備：以前年度已提折舊之典藏品恢復原值13萬元，原提列之累計折舊數轉列雜項收入。

三、流動資產淨增減：

- (一)業務活動現金流量流動資產淨增加709萬3,514元：
  - 1.應收款項淨減少18萬1,388元。
  - 2.存貨淨增加37萬840元。
  - 3.預付款項淨增加690萬4,062元。

四、流動負債淨增減：

- (一)業務活動現金流量流動負債淨增加269萬3,044元：
  - 1.應付款項淨增加247萬6,248元。
  - 2.預收款項淨增加21萬6,796元。

立:新臺幣元

減
%
-328.19
-585.18
32.11
32.11
-527.00
-141.64
11.84
21.61
-37.38
-6.30
-34.29
-34.29
-55.72
-315.96
-313.08
32.11
-328.19
-14.16
12.34
12.34
12.34
-58.14
-72.56
-19.13
-18.98
-5.26
-19.59
-14.16
-26.94
-27.15
-27.15
-8.94
-30.04
-26.94

立:新臺幣元

%
-246.20
102.50
2,514.23