

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

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	388,803,000.00	1,383,701,336.00	994,898,336.00	255.89
本期賸餘（短絀）	-450,189,000.00	-243,979,360.00	206,209,640.00	-45.81
利息股利之調整	-27,463,000.00	-45,305,964.00	-17,842,964.00	64.97
利息收入	-13,169,000.00	-28,977,509.00	-15,808,509.00	120.04
股利收入	-20,000,000.00	-21,897,012.00	-1,897,012.00	9.49
利息費用	5,706,000.00	5,568,557.00	-137,443.00	-2.41
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-477,652,000.00	-289,285,324.00	188,366,676.00	-39.44
調整項目	866,355,000.00	1,665,771,302.00	799,416,302.00	92.27
折舊、減損及折耗	842,662,000.00	804,890,925.00	-37,771,075.00	-4.48
土地改良物	12,732,000.00	14,414,684.00	1,682,684.00	13.22
房屋及建築	114,643,000.00	121,358,911.00	6,715,911.00	5.86
機械及設備	544,809,000.00	511,891,646.00	-32,917,354.00	-6.04
交通及運輸設備	27,604,000.00	25,295,836.00	-2,308,164.00	-8.36
什項設備	89,535,000.00	78,658,740.00	-10,876,260.00	-12.15
代管資產	53,339,000.00	53,271,108.00	-67,892.00	-0.13
攤銷	74,335,000.00	87,362,326.00	13,027,326.00	17.53
攤銷電腦軟體	19,034,000.00	21,975,867.00	2,941,867.00	15.46
其他攤銷費用	55,301,000.00	65,386,459.00	10,085,459.00	18.24
兌換短絀（賸餘）	0.00	-14,583.00	-14,583.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-26,408,428.00	-26,408,428.00	
無形資產	0.00	591,752.00	591,752.00	
其他	0.00	-27,000,180.00	-27,000,180.00	
其他	-50,642,000.00	-22,026,332.00	28,615,668.00	-56.51
機械及設備	0.00	-19,612.00	-19,612.00	
什項設備	0.00	-173,022.00	-173,022.00	
購建中固定資產	0.00	296,516.00	296,516.00	
其他	-50,642,000.00	-22,130,214.00	28,511,786.00	-56.30
流動資產淨減（淨增）	0.00	-14,715,168.00	-14,715,168.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	836,682,562.00	836,682,562.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	388,703,000.00	1,376,485,978.00	987,782,978.00	254.12
收取利息	100,000.00	7,215,358.00	7,115,358.00	7115.36
▼業務活動之淨現金流入（流出）	388,803,000.00	1,383,701,336.00	994,898,336.00	255.89
▼投資活動之現金流量	-744,845,000.00	-1,334,479,393.00	-589,634,393.00	79.16
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	15,104,376.00	15,104,376.00	
減少短期墊款	0.00	15,104,376.00	15,104,376.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	2,188,843,723.00	2,188,843,723.00	
減少投資	0.00	2,042,378,912.00	2,042,378,912.00	
減少準備金	0.00	146,464,811.00	146,464,811.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	739,331.00	739,331.00	

國立清華大學校務基金

現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少不動產、廠房及設備	0.00	739,331.00	739,331.00	
固定資產之減少	0.00	739,331.00	739,331.00	
機械及設備	0.00	1,472.00	1,472.00	
購建中固定資產	0.00	737,859.00	737,859.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	1,171,820.00	1,171,820.00	
減少其他資產	0.00	1,171,820.00	1,171,820.00	
收取利息	13,069,000.00	21,417,078.00	8,348,078.00	63.88
收取股利	20,000,000.00	21,897,012.00	1,897,012.00	9.49
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-2,071,622,051.00	-2,071,622,051.00	
增加流動金融資產	0.00	-2,055,518,622.00	-2,055,518,622.00	
增加短期墊款	0.00	-16,103,429.00	-16,103,429.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-615,427,224.00	-615,427,224.00	
增加投資	0.00	-615,427,224.00	-615,427,224.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-672,334,000.00	-774,991,037.00	-102,657,037.00	15.27
增加不動產、廠房及設備	-672,334,000.00	-774,991,037.00	-102,657,037.00	15.27
固定資產之增置	-672,334,000.00	-774,991,037.00	-102,657,037.00	15.27
土地改良物	-10,000,000.00	-4,771,529.00	5,228,471.00	-52.28
房屋及建築	0.00	-1,438,785.00	-1,438,785.00	
機械及設備	-422,620,000.00	-459,343,909.00	-36,723,909.00	8.69
交通及運輸設備	-23,159,000.00	-10,893,964.00	12,265,036.00	-52.96
什項設備	-216,555,000.00	-141,762,617.00	74,792,383.00	-34.54
購建中固定資產	0.00	-156,780,233.00	-156,780,233.00	
增加無形資產及其他資產	-105,580,000.00	-121,612,421.00	-16,032,421.00	15.19
增加無形資產	-13,312,000.00	-41,817,378.00	-28,505,378.00	214.13
增加其他資產	-92,268,000.00	-79,795,043.00	12,472,957.00	-13.52
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-744,845,000.00	-1,334,479,393.00	-589,634,393.00	79.16
▼籌資活動之現金流量	384,475,000.00	321,549,193.00	-62,925,807.00	-16.37
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	57,313,266.00	57,313,266.00	
增加其他負債	0.00	57,313,266.00	57,313,266.00	
增加基金、公積及填補短絀	390,181,000.00	329,641,085.00	-60,539,915.00	-15.52
增加基金	390,181,000.00	329,641,085.00	-60,539,915.00	-15.52
國庫撥款增置固定資產	287,365,000.00	225,975,197.00	-61,389,803.00	-21.36
國庫增撥無形資產	13,284,000.00	14,133,888.00	849,888.00	6.40
國庫增撥遞延資產	89,532,000.00	89,532,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-60,103,757.00	-60,103,757.00	
減少其他負債	0.00	-60,103,757.00	-60,103,757.00	
支付利息	-5,706,000.00	-5,301,401.00	404,599.00	-7.09
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	384,475,000.00	321,549,193.00	-62,925,807.00	-16.37

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼匯率影響數	0.00	14,583.00	14,583.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	28,433,000.00	370,785,719.00	342,352,719.00	1204.07
▼期初現金及約當現金	1,347,479,000.00	2,030,563,926.00	683,084,926.00	50.69
▼期末現金及約當現金	1,375,912,000.00	2,401,349,645.00	1,025,437,645.00	74.53
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
其他應收款與基金同額增加之金額	0.00	1,524,000.00	1,524,000.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)或減少(-)之金額	30,147,000.00	2,201.00	-30,144,799.00	-99.99
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	30,147,000.00	12,206,117.00	-17,940,883.00	-59.51
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0.00	-12,203,916.00	-12,203,916.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	5,617,992.00	5,617,992.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	388,691,431.00	388,691,431.00	
其他準備金與預收收入同額減少之金額(-)	0.00	-383,073,439.00	-383,073,439.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	94,586,328.00	94,586,328.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	136,612,045.00	136,612,045.00	
其他準備金與遞延收入同額減少之金額(-)	0.00	-42,025,717.00	-42,025,717.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	-100.00
以前年度購建中固定資產科目，調整轉入不動產、廠房及設備科目之金額	0.00	543,679,049.00	543,679,049.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	543,679,049.00	543,679,049.00	
土地改良物	0.00	13,627.00	13,627.00	
房屋及建築	0.00	485,765,455.00	485,765,455.00	
機械及設備	0.00	34,316,789.00	34,316,789.00	
交通及運輸設備	0.00	651,659.00	651,659.00	
什項設備	0.00	22,931,519.00	22,931,519.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	10,724,945.00	10,724,945.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	10,724,945.00	10,724,945.00	
機械及設備	0.00	7,245,625.00	7,245,625.00	
交通及運輸設備	0.00	1,021,800.00	1,021,800.00	
什項設備	0.00	2,457,520.00	2,457,520.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或	0.00	13,392.00	13,392.00	

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少(-)之金額				
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	13,392.00	13,392.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	1,016,280.00	1,016,280.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	8,100,000.00	1,017,478.00	-7,082,522.00	-87.44
機械及設備	8,000,000.00	1,017,478.00	-6,982,522.00	-87.28
什項設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-8,100,000.00	-1,198.00	8,098,802.00	-99.99
機械及設備	-8,000,000.00	-1,198.00	7,998,802.00	-99.99
什項設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	-5,007,630.00	-5,007,630.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	9,159,452.00	9,159,452.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-14,167,082.00	-14,167,082.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,339,000.00	53,271,108.00	-67,892.00	-0.13
盈餘分配與虧損填補之金額	-303,458,000.00	0.00	303,458,000.00	-100.00
提存(撥用-)公積	-303,458,000.00	0.00	303,458,000.00	-100.00

附 註：

一、業務活動之現金流量下：其他攤銷費用含攤銷專利權605萬164元。

二、業務活動之現金流量下處理資產短絀(賸餘-)：

(一)無形資產：專利權報損59萬1,752元(依據審計部教育農林審計處107年10月22日審教處一字第1078555191號函辦理)。

(二)其他：係處分長期投資之投資賸餘。

三、業務活動之現金流量下調整非現金項目之其他：

(一)機械及設備：資產撥出短絀10萬2,623元、以前年度費用於本年度轉列為資產12萬2,235元。

(二)什項設備：以前年度費用於本年度轉列為資產17萬3,022元。

(三)購建中固定資產：以前年度未完工程於本年度轉列為費用21萬8,492元、以前年度訂購機件於本年度轉列為費用7萬8,024元。

(四)其他：

1.增加準備金1億3,545萬2,942元，減少準備金1億7,584萬8,449元。

2.遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列，轉列收入6,232萬2,591元。

3.本年度收到技術移轉未上市未上櫃公司股票20萬3,130元(權利金收入)。

四、投資活動之現金流量下：

(一)減少機械設備1,472元，為以前年度財產關稅退款。

(二)減少購建中固定資產73萬7,859元，為以前年度訂購機件及設備之結匯款差額。

(三)收取利息係包含107年度當年度收到現金之利息收入1,153萬188元、106年度依權責發生基礎認列之應收利息988萬6,890元。

五、籌資活動之現金流量下：

(一)增加基金3億2,964萬1,085元，包含107年度國庫增撥現金3億2,477萬5,685元、107年度收到106年度依權責發生基礎認列教育部資本門補助款486萬5,400元。

(二)支付利息530萬1,401元，包含107年度當年度以現金支付之利息費用437萬4,304元、106年度依權責發生基礎認列之應付利息92萬7,097元。

六、不影響現金流量之投資與籌資活動：

(一)備供出售金融資產評價調整-非流動與備供出售金融資產未實現餘絀同額減少5,917萬9,126元

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

。

(二)以前年度購建中固定資產科目於本年度更正調整轉入無形資產9萬2,187元。

(三)以前年度遞延費用科目於本年度更正調整轉入房屋及建築526萬3,453元、機械及設備269萬5,990元及什項設備155萬5,250元。

(四)以前年度受贈之股票於本年度辦理減資，受贈公積與非流動金融資產同額減少6萬720元。

(五)依據107年度交易事項分錄釋例，將以前年度收到之受贈獎助學金，其帳列「受贈公積」科目之數額1億2,401萬6,480元轉列至「遞延收入」科目。

(六)以前年度收到民間指定資本支出捐贈款購置之固定資產，其尚未提列折舊之金額53萬4,380元由「受贈公積」科目轉列至「遞延收入」科目。

(七)依據商業會計法規定，將以前年度收到之指定用於投資等之捐款，其帳列「暫收及待結轉帳項」科目之數額9,534萬9,419元轉列至「遞延收入」科目。

七、於年度結束之整理期間，依權責發生基礎認列：應收利息與利息收入同額增加1,023萬1,963元、應付利息與利息費用同額增加119萬4,253元。