

國立清華大學校務基金

現金流量表

中華民國109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	501,709,000.00	1,175,742,702.00	674,033,702.00	134.35
本期賸餘（短絀）	-304,791,000.00	-91,279,571.00	213,511,429.00	-70.05
利息股利之調整	-61,816,000.00	-67,264,207.00	-5,448,207.00	8.81
利息收入	-22,359,000.00	-40,084,424.00	-17,725,424.00	79.28
股利收入	-45,000,000.00	-31,998,902.00	13,001,098.00	-28.89
利息費用	5,543,000.00	4,819,119.00	-723,881.00	-13.06
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-366,607,000.00	-158,543,778.00	208,063,222.00	-56.75
調整項目	867,957,000.00	1,330,281,421.00	462,324,421.00	53.27
折舊、減損及折耗	833,063,000.00	817,443,561.00	-15,619,439.00	-1.87
土地改良物	15,331,000.00	14,623,060.00	-707,940.00	-4.62
房屋及建築	135,481,000.00	122,282,750.00	-13,198,250.00	-9.74
機械及設備	523,272,000.00	538,030,532.00	14,758,532.00	2.82
交通及運輸設備	24,704,000.00	19,443,672.00	-5,260,328.00	-21.29
什項設備	80,026,000.00	71,949,734.00	-8,076,266.00	-10.09
代管資產	54,249,000.00	51,113,813.00	-3,135,187.00	-5.78
攤銷	85,823,000.00	131,430,862.00	45,607,862.00	53.14
攤銷電腦軟體	22,500,000.00	26,278,321.00	3,778,321.00	16.79
其他攤銷費用	63,323,000.00	105,152,541.00	41,829,541.00	66.06
兌換短絀（賸餘）	0.00	23,107.00	23,107.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-42,656,466.00	-42,656,466.00	
無形資產	0.00	16,270.00	16,270.00	
其他	0.00	-42,672,736.00	-42,672,736.00	
其他	-50,929,000.00	-152,470,848.00	-101,541,848.00	199.38
機械及設備	0.00	1,733,716.00	1,733,716.00	
什項設備	0.00	36,669.00	36,669.00	
購建中固定資產	0.00	134,856.00	134,856.00	
無形資產	0.00	152,738.00	152,738.00	
應付退休及離職金	30,258,000.00	16,105,018.00	-14,152,982.00	-46.77
遞延收入	-81,187,000.00	-92,152,224.00	-10,965,224.00	13.51
其他	0.00	-78,481,621.00	-78,481,621.00	
流動資產淨減（淨增）	0.00	43,118,394.00	43,118,394.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	533,392,811.00	533,392,811.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	501,350,000.00	1,171,737,643.00	670,387,643.00	133.72
收取利息	359,000.00	4,005,059.00	3,646,059.00	1015.62
▼業務活動之淨現金流入（流出）	501,709,000.00	1,175,742,702.00	674,033,702.00	134.35
▼投資活動之現金流量	-736,646,000.00	-1,400,791,993.00	-664,145,993.00	90.16
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	59,961.00	59,961.00	
減少短期墊款	0.00	59,961.00	59,961.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000.00	822,357,504.00	812,357,504.00	8123.58
減少投資	0.00	408,990,233.00	408,990,233.00	

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少準備金	10,000,000.00	413,367,271.00	403,367,271.00	4033.67
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0.00	451,655.00	451,655.00	
減少不動產、廠房及設備	0.00	451,655.00	451,655.00	
固定資產之減少	0.00	451,655.00	451,655.00	
購建中固定資產	0.00	451,655.00	451,655.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	855,061.00	855,061.00	
減少無形資產	0.00	3,661.00	3,661.00	
減少其他資產	0.00	851,400.00	851,400.00	
減少其他資產	0.00	851,400.00	851,400.00	
收取利息	22,000,000.00	38,127,466.00	16,127,466.00	73.31
收取股利	45,000,000.00	31,998,902.00	-13,001,098.00	-28.89
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-634,206,467.00	-634,206,467.00	
增加流動金融資產	0.00	-628,321,409.00	-628,321,409.00	
增加短期墊款	0.00	-5,885,058.00	-5,885,058.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,258,000.00	-816,634,596.00	-786,376,596.00	2598.90
增加投資	0.00	-566,141,968.00	-566,141,968.00	
增加準備金	-30,258,000.00	-250,492,628.00	-220,234,628.00	727.86
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-655,117,000.00	-696,314,279.00	-41,197,279.00	6.29
增加不動產、廠房及設備	-655,117,000.00	-696,314,279.00	-41,197,279.00	6.29
固定資產之增置	-655,117,000.00	-696,314,279.00	-41,197,279.00	6.29
土地	-15,000,000.00	-6,774,473.00	8,225,527.00	-54.84
土地改良物	-25,500,000.00	-2,263,288.00	23,236,712.00	-91.12
機械及設備	-400,221,000.00	-475,571,697.00	-75,350,697.00	18.83
交通及運輸設備	-5,575,000.00	-6,744,962.00	-1,169,962.00	20.99
什項設備	-178,821,000.00	-100,440,136.00	78,380,864.00	-43.83
購建中固定資產	-30,000,000.00	-104,519,723.00	-74,519,723.00	248.40
增加無形資產及其他資產	-128,271,000.00	-147,487,200.00	-19,216,200.00	14.98
增加無形資產	-13,611,000.00	-61,796,912.00	-48,185,912.00	354.02
增加其他資產	-114,660,000.00	-85,690,288.00	28,969,712.00	-25.27
增加其他資產	0.00	-498,171.00	-498,171.00	
增加遞延費用	-114,660,000.00	-85,192,117.00	29,467,883.00	-25.70
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-736,646,000.00	-1,400,791,993.00	-664,145,993.00	90.16
▼籌資活動之現金流量	316,006,000.00	359,007,127.00	43,001,127.00	13.61
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	70,458,009.00	70,458,009.00	
增加其他負債	0.00	70,458,009.00	70,458,009.00	
增加基金、公積及填補短絀	324,354,000.00	346,466,131.00	22,112,131.00	6.82
增加基金	324,354,000.00	346,466,131.00	22,112,131.00	6.82
國庫撥款增置固定資產	288,643,000.00	244,029,656.00	-44,613,344.00	-15.46

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國庫增撥無形資產	7,141,000.00	36,817,006.00	29,676,006.00	415.57
國庫增撥遞延資產	28,570,000.00	65,619,469.00	37,049,469.00	129.68
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-50,123,039.00	-50,123,039.00	
減少其他負債	0.00	-50,123,039.00	-50,123,039.00	
減少長期負債	-2,805,000.00	-2,907,168.00	-102,168.00	3.64
減少長期債務	-2,805,000.00	-2,907,168.00	-102,168.00	3.64
支付利息	-5,543,000.00	-4,886,806.00	656,194.00	-11.84
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	316,006,000.00	359,007,127.00	43,001,127.00	13.61
▼匯率影響數	0.00	-23,107.00	-23,107.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	81,069,000.00	133,934,729.00	52,865,729.00	65.21
▼期初現金及約當現金	2,452,784,000.00	1,878,754,613.00	-574,029,387.00	-23.40
▼期末現金及約當現金	2,533,853,000.00	2,012,689,342.00	-521,163,658.00	-20.57
▼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	7,200,000.00	7,200,000.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加(+)-之金額	0.00	654,932.00	654,932.00	
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0.00	654,932.00	654,932.00	
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	-18,746,523.00	-18,746,523.00	
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	-18,746,523.00	-18,746,523.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	32,354,892.00	32,354,892.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	32,354,892.00	32,354,892.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)-或減少(-)-之金額	3,000,000.00	183,142,707.00	180,142,707.00	6004.76
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	3,000,000.00	183,142,707.00	180,142,707.00	6004.76
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	282,542,489.00	282,542,489.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	282,542,489.00	282,542,489.00	
土地改良物	0.00	81,312,908.00	81,312,908.00	
機械及設備	0.00	163,995,345.00	163,995,345.00	
交通及運輸設備	0.00	531,131.00	531,131.00	
什項設備	0.00	36,703,105.00	36,703,105.00	
土地與未實現重估增值同額增加(+)-或減少(-)-之金額	0.00	-133,048.00	-133,048.00	
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)	0.00	-133,048.00	-133,048.00	
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	7,879,662.00	7,879,662.00	

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	7,879,662.00	7,879,662.00	
機械及設備	0.00	7,460,797.00	7,460,797.00	
交通及運輸設備	0.00	262,065.00	262,065.00	
什項設備	0.00	156,800.00	156,800.00	
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	28,890.00	28,890.00	
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	28,890.00	28,890.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	622,896.00	622,896.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	8,100,000.00	622,896.00	-7,477,104.00	-92.31
機械及設備	8,000,000.00	572,248.00	-7,427,752.00	-92.85
什項設備	100,000.00	50,648.00	-49,352.00	-49.35
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-8,100,000.00	0.00	8,100,000.00	-100.00
機械及設備	-8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	-100.00
什項設備	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
無形資產與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	27,322.00	27,322.00	
無形資產與基金同額增加之金額(+)	0.00	27,322.00	27,322.00	
代管資產與應付代管資產同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	40,523,264.00	40,523,264.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	40,599,704.00	40,599,704.00	
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)	0.00	-76,440.00	-76,440.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	54,249,000.00	51,113,813.00	-3,135,187.00	-5.78
長期債務1年內到期部分轉列應付到期長期負債之金額	10,800,000.00	11,137,648.00	337,648.00	3.13
盈餘分配與虧損填補之金額	-304,624,000.00	-97,608,824.00	207,015,176.00	-67.96
提存(撥用-)公積	-304,624,000.00	-97,608,824.00	207,015,176.00	-67.96

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)其他攤銷費用1億515萬2,541元，包括攤銷專利權4,304萬169元及遞延費用6,211萬2,372元。

(二)處理資產短絀(賸餘-)：

1.無形資產：專利權報損1萬6,270元(業經審計部教育農林審計處109年2月11日審教處一字第1098550550號函同意辦理)。

2.其他：係處分投資之投資賸餘4,267萬2,736元。

(三)調整項目之其他：

1.機械及設備：資產撥出短絀173萬3,716元。

2.什項設備：資產撥出短絀3萬6,669元。

3.購建中固定資產：以前年度訂購機件及設備於本年度轉列為費用13萬4,856元。

4.無形資產：以前年度專利權於本年度轉列為費用15萬2,738元。

5.應付退休及離職金：係提撥離職儲金1,610萬5,018元。

6.遞延收入：

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

(1)隨折舊及攤銷費用之提列，遞延收入轉列收入5,001萬3,203元。

(2)隨受贈獎學金之發放，遞延收入轉列收入4,213萬9,021元。

7.其他：

(1)增加其他準備金7,867萬7,358元，係指定用途捐贈之受贈收入。

(2)以前年度遞延費用轉列費用19萬5,737元。

二、投資活動之現金流量：

(一)減少購建中固定資產45萬1,655元，為以前年度訂購機件及設備之結匯款差額。

(二)減少無形資產3,661元，為收回以前年度專利權支出。

(三)減少其他資產85萬1,400元，為存出保證金。

(四)增加其他資產49萬8,171元，為存出保證金。

(五)收取利息係包含109年度當年度收到現金之利息收入2,896萬1,593元、108年度依權責發生基礎認列之應收利息916萬5,873元。

(六)增加購建中固定資產係包含109年度當年度增置1億441萬7,766元及以前年度應付工程款於本年度支付10萬1,957元。

三、籌資活動之現金流量：

(一)增加基金3億4,646萬6,131元，包含109年度當年度國庫增撥現金3億4,631萬6,131元、109年度收到108年度依權責發生基礎認列教育部資本門補助款15萬元。

(二)支付利息488萬6,806元，包含109年度當年度以現金支付之利息費用447萬6,212元、108年度依權責發生基礎認列之應付利息41萬594元。

四、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-非流動與金融商品未實現餘絀同額增加2億3,278萬7,297元。

(二)以前年度機械及設備於本年度更正轉入電腦軟體4,000元。

(三)以前年度訂購機件及設備於本年度更正轉入電腦軟體419萬5,634元、遞延費用252萬1,171元。

(四)以前年度遞延費用於本年度更正轉入房屋及建築59萬4,838元、機械及設備187萬8,908元、什項設備78萬8,070元。

(五)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711萬7,772元、應付利息與利息費用同額增加34萬2,907元。