

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國111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	724,982,000	895,862,558	170,880,558	23.57
本期賸餘（短絀）	-202,272,000	-139,555,634	62,716,366	-31.01
利息股利之調整	-78,611,000	-151,967,183	-73,356,183	93.32
利息收入	-32,498,000	-75,553,301	-43,055,301	132.49
股利收入	-52,000,000	-81,878,879	-29,878,879	57.46
利息費用	5,887,000	5,464,997	-422,003	-7.17
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-280,883,000	-291,522,817	-10,639,817	3.79
調整項目	1,005,515,000	1,177,989,913	172,474,913	17.15
折舊、減損及折耗	861,395,000	875,490,821	14,095,821	1.64
土地改良物	19,851,000	15,962,093	-3,888,907	-19.59
房屋及建築	126,671,000	135,093,316	8,422,316	6.65
機械及設備	569,000,000	586,383,871	17,383,871	3.06
交通及運輸設備	18,182,000	16,067,593	-2,114,407	-11.63
什項設備	74,234,000	68,550,450	-5,683,550	-7.66
代管資產	53,457,000	53,433,498	-23,502	-0.04
攤銷	128,377,000	128,888,802	511,802	0.40
攤銷電腦軟體	27,169,000	33,528,635	6,359,635	23.41
其他攤銷費用	101,208,000	95,360,167	-5,847,833	-5.78
兌換短絀（賸餘）	0	-8,402,555	-8,402,555	--
處理資產短絀（賸餘）	0	29,480,193	29,480,193	--
機械及設備	0	49,644	49,644	--
無形資產	0	60,088	60,088	--
其他	0	29,370,461	29,370,461	--
其他	-10,757,000	-273,626,276	-262,869,276	2443.70
機械及設備	0	1,455,738	1,455,738	--
交通及運輸設備	0	-316,241	-316,241	--
什項設備	0	-2,784,816	-2,784,816	--
無形資產	0	101,585	101,585	--
應付退休及離職金	31,019,000	15,138,009	-15,880,991	-51.20
遞延收入	-41,776,000	-97,694,830	-55,918,830	133.85
其他	0	-189,525,721	-189,525,721	--
流動資產淨減（淨增）	0	-100,751,678	-100,751,678	--
流動負債淨增（淨減）	26,500,000	526,910,606	500,410,606	1888.34
未計利息股利之現金流入（流出）	724,632,000	886,467,096	161,835,096	22.33
收取利息	350,000	9,395,462	9,045,462	2584.42
▼業務活動之淨現金流入（流出）	724,982,000	895,862,558	170,880,558	23.57
▼投資活動之現金流量	-1,070,454,000	-534,950,823	535,503,177	-50.03
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	1,000,003,976	1,000,003,976	--
減少流動金融資產	0	1,000,000,000	1,000,000,000	--
減少短期墊款	0	3,976	3,976	--

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	1,408,241,432	1,408,241,432	--
減少投資	0	198,422,402	198,422,402	--
減少準備金	0	1,209,819,030	1,209,819,030	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	622,322	622,322	--
減少不動產、廠房及設備	0	622,322	622,322	--
固定資產之減少	0	622,322	622,322	--
購建中固定資產	0	622,322	622,322	--
減少無形資產及其他資產	0	6,074,913	6,074,913	--
減少其他資產	0	6,074,913	6,074,913	--
減少其他資產	0	6,074,913	6,074,913	--
收取利息	32,148,000	63,800,297	31,652,297	98.46
收取股利	52,000,000	81,878,879	29,878,879	57.46
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	-758,189,046	-758,189,046	--
增加流動金融資產	0	-757,826,396	-757,826,396	--
增加短期墊款	0	-362,650	-362,650	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-31,019,000	-848,755,091	-817,736,091	2636.24
增加投資	0	-644,850,919	-644,850,919	--
增加準備金	-31,019,000	-203,904,172	-172,885,172	557.35
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,046,861,000	-1,239,919,338	-193,058,338	18.44
增加不動產、廠房及設備	-1,046,861,000	-1,239,919,338	-193,058,338	18.44
固定資產之增置	-1,046,861,000	-1,239,919,338	-193,058,338	18.44
土地改良物	-19,000,000	-4,908,676	14,091,324	-74.16
房屋及建築	-40,000,000	-44,644	39,955,356	-99.89
機械及設備	-408,430,000	-595,876,434	-187,446,434	45.89
交通及運輸設備	-4,372,000	-9,281,884	-4,909,884	112.30
什項設備	-159,494,000	-100,326,625	59,167,375	-37.10
購建中固定資產	-415,565,000	-529,481,075	-113,916,075	27.41
增加無形資產及其他資產	-76,722,000	-248,709,167	-171,987,167	224.17
增加無形資產	-8,078,000	-45,408,878	-37,330,878	462.13
增加其他資產	-68,644,000	-203,300,289	-134,656,289	196.17
增加其他資產	0	-2,307,051	-2,307,051	--
增加遞延費用	-68,644,000	-200,993,238	-132,349,238	192.81
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-1,070,454,000	-534,950,823	535,503,177	-50.03
▼籌資活動之現金流量	756,914,000	812,760,050	55,846,050	7.38
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,690,000	153,316,032	149,626,032	4054.91
增加其他負債	3,690,000	153,316,032	149,626,032	4054.91
增加長期負債	20,000,000	6,979,086	-13,020,914	-65.10

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加長期債務	20,000,000	6,979,086	-13,020,914	-65.10
增加基金、公積及填補短絀	750,229,000	745,471,748	-4,757,252	-0.63
增加基金	750,229,000	745,471,748	-4,757,252	-0.63
國庫撥款增置固定資產	686,548,000	662,501,477	-24,046,523	-3.50
國庫增撥無形資產	6,766,000	31,455,979	24,689,979	364.91
國庫增撥遞延資產	56,915,000	51,514,292	-5,400,708	-9.49
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	-76,844,488	-76,844,488	--
減少其他負債	0	-76,844,488	-76,844,488	--
減少長期負債	-11,118,000	-10,854,584	263,416	-2.37
減少長期債務	-11,118,000	-10,854,584	263,416	-2.37
支付利息	-5,887,000	-5,307,744	579,256	-9.84
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	756,914,000	812,760,050	55,846,050	7.38
▼匯率影響數	0	8,402,555	8,402,555	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	411,442,000	1,182,074,340	770,632,340	187.30
▼期初現金及約當現金	1,899,888,000	2,549,232,312	649,344,312	34.18
▼期末現金及約當現金	2,311,330,000	3,731,306,652	1,419,976,652	61.44
▼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	14,464,932	14,464,932	--
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	0	-7,586,051	-7,586,051	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	0	3,713,676	3,713,676	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)	0	-11,299,727	-11,299,727	--
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0	59,239,985	59,239,985	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0	59,239,985	59,239,985	--
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000	561,818,532	558,818,532	18627.28
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	3,000,000	561,818,532	558,818,532	18627.28
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	160,000,000	66,319,221	-93,680,779	-58.55
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	160,000,000	66,319,221	-93,680,779	-58.55
土地改良物	0	11,295	11,295	--
房屋及建築	160,000,000	32,429,085	-127,570,915	-79.73
機械及設備	0	30,609,656	30,609,656	--
什項設備	0	3,269,185	3,269,185	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額	0	101,643,794	101,643,794	--
不動產、廠房及設備與應付未付	0	101,643,794	101,643,794	--

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
數同額增加明細(+)				
購建中固定資產	0	101,643,794	101,643,794	--
遞延資產與應付未付數同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	6,675,919	6,675,919	--
遞延資產與應付未付數同額增加 之金額(+)	0	6,675,919	6,675,919	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同 額增加(+)或減少(-)之金額	0	11,652,438	11,652,438	--
不動產、廠房及設備與遞延收入 同額增加明細(+)	0	11,652,438	11,652,438	--
機械及設備	0	5,707,574	5,707,574	--
交通及運輸設備	0	24,997	24,997	--
什項設備	0	5,919,867	5,919,867	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或 減少(-)之金額	0	417,760,936	417,760,936	--
無形資產與遞延收入同額增加之 金額(+)	0	417,760,936	417,760,936	--
不動產、廠房及設備與基金同額增 加(+)或減少(-)之金額	5,000,000	24,002,239	19,002,239	380.04
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	13,100,000	24,351,433	11,251,433	85.89
機械及設備	13,000,000	24,351,433	11,351,433	87.32
什項設備	100,000	0	-100,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-8,100,000	-349,194	7,750,806	-95.69
機械及設備	-8,000,000	-349,194	7,650,806	-95.64
什項設備	-100,000	0	100,000	-100.00
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0	1,286,168	1,286,168	--
代管資產與應付代管資產同額增 加之金額(+)	0	5,630,817	5,630,817	--
代管資產與應付代管資產同額減 少之金額(-)	0	-4,344,649	-4,344,649	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,457,000	53,433,498	-23,502	-0.04
長期債務1年內到期部分轉列應付到 期長期負債之金額	11,202,000	11,926,584	724,584	6.47
盈餘分配與虧損填補之金額	-200,067,000	-142,907,333	57,159,667	-28.57
提存(撥用-)公積	-204,567,000	-147,407,333	57,159,667	-27.94
賸餘撥充(折減-)基金	4,500,000	4,500,000	0	

附 註：

一、業務活動之現金流量：

(一)其他攤銷費用9,536萬167元，包括專利權攤銷2,606萬5,685元及遞延費用攤銷6,929萬4,482元。

(二)處理資產短絀(賸餘-)：

1.機械及設備：已達耐用年限報廢資產之殘值4萬9,644元。

2.無形資產：專利權報損6萬88元，業經審計部教育農林審計處111年3月21日審教處一字第1118501686號函備查。

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

3. 其他：

(1)投資賸餘965萬6,239元。

(2)本校技術移轉取得之美國未上市公司Nanomega Medical Corporation股票，因該公司解散，辦理減損認列投資短絀3,902萬6,700元，業經審計部教育農林審計處111年2月17日審教處一字第1118500797號函備查。

(三)調整項目之其他：

1.機械及設備：資產撥出短絀237萬1,469元、以前年度費用轉列機械設備91萬5,731元。

2.交通及運輸設備：以前年度費用轉列交通運輸設備31萬6,241元。

3.什項設備：資產撥出短絀1萬4,300元、以前年度費用轉列什項設備279萬9,116元。

4.無形資產：資產撥出短絀10萬1,585元。

5.應付退休及離職金：係提撥離職儲金1,513萬8,009元。

6.遞延收入：

(1)隨折舊及攤銷費用之提列，遞延收入轉列收入4,651萬8,475元。

(2)隨受贈獎學金之發放，遞延收入轉列收入5,117萬6,355元。

7. 其他：

(1)增加其他準備金1億8,717萬6,176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8萬455元。

(3)本年度收到受贈上市公司股票243萬元(受贈收入)。

二、投資活動之現金流量：

(一)減少購建中固定資產62萬2,322元，為以前年度訂購機件及設備之結匯款差額。

(二)減少其他資產607萬4,913元，包含存出保證金81萬6,565元與暫付及待結轉帳項525萬8,348元。

(三)增加其他資產230萬7,051元，包含存出保證金29萬9,250元與暫付及待結轉帳項200萬7,801元。

(四)收取利息係包含111年度當年度收到現金之利息收入5,586萬6,917元及110年度依權責發生基礎認列之應收利息793萬3,380元。

(五)增加購建中固定資產5億2,948萬1,075元係包含111年度當年度增置5億966萬7,049元及以前年度應付工程款於本年度支付1,981萬4,026元。

三、籌資活動之現金流量：

(一)增加基金7億4,547萬1,748元，包含111年度當年度國庫增撥現金7億4,513萬9,248元及111年度收到110年度依權責發生基礎認列教育部資本門補助款33萬2,500元。

(二)支付利息530萬7,744元，包含111年度當年度以現金支付之利息費用495萬7,080元及110年度依權責發生基礎認列之應付利息35萬664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-非流動與備供出售金融資產未實現餘絀同額減少3億8,937萬4,574元。

(二)以前年度遞延費用於本年度更正轉入機械及設備837萬5,440元、交通及運輸設備110萬8,399元、什項設備913萬8,082元。

(三)以前年度預付工程及土地款轉列購建中固定資產4,710萬192元。

(四)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1,029萬922元；應付利息與利息費用同額增加50萬7,917元。