

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國112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	708,021,000	767,058,052	59,037,052	8.34
本期賸餘（短絀）	-186,889,000	-133,798,879	53,090,121	-28.41
利息股利之調整	-120,707,000	-214,186,605	-93,479,605	77.44
利息收入	-37,111,000	-124,095,351	-86,984,351	234.39
股利收入	-90,000,000	-97,274,679	-7,274,679	8.08
利息費用	6,404,000	7,183,425	779,425	12.17
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-307,596,000	-347,985,484	-40,389,484	13.13
調整項目	1,015,337,000	1,096,616,186	81,279,186	8.01
折舊、減損及折耗	881,025,000	937,749,033	56,724,033	6.44
土地改良物	16,931,000	16,554,511	-376,489	-2.22
房屋及建築	135,236,000	135,581,328	345,328	0.26
機械及設備	587,545,000	628,180,090	40,635,090	6.92
交通及運輸設備	17,332,000	16,440,446	-891,554	-5.14
什項設備	70,232,000	87,562,500	17,330,500	24.68
代管資產	53,749,000	53,430,158	-318,842	-0.59
攤銷	124,872,000	284,724,224	159,852,224	128.01
攤銷電腦軟體	31,034,000	173,980,907	142,946,907	460.61
其他攤銷費用	93,838,000	110,743,317	16,905,317	18.02
兌換短絀（賸餘）		2,091,208	2,091,208	--
處理資產短絀（賸餘）		125,457	125,457	--
無形資產		125,457	125,457	--
其他	-10,560,000	-548,978,522	-538,418,522	5098.66
機械及設備		6,681,959	6,681,959	--
什項設備		-178,488	-178,488	--
購建中固定資產		144,938	144,938	--
應付退休及離職金	30,660,000	9,874,349	-20,785,651	-67.79
遞延收入	-41,220,000	-254,818,103	-213,598,103	518.19
其他		-310,683,177	-310,683,177	--
流動資產淨減（淨增）		-15,799,308	-15,799,308	--
流動負債淨增（淨減）	20,000,000	436,704,094	416,704,094	2083.52
未計利息股利之現金流入（流出）	707,741,000	748,630,702	40,889,702	5.78
收取利息	280,000	18,427,350	18,147,350	6481.20
▼業務活動之淨現金流入（流出）	708,021,000	767,058,052	59,037,052	8.34
▼投資活動之現金流量	-1,134,471,000	-647,076,087	487,394,913	-42.96
減少流動金融資產及短期貸墊款		403,431,894	403,431,894	--
減少流動金融資產		402,259,725	402,259,725	--
減少短期墊款		1,172,169	1,172,169	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	80,000,000	2,746,938,054	2,666,938,054	3333.67
減少投資		889,890,080	889,890,080	--
減少準備金	80,000,000	1,857,047,974	1,777,047,974	2221.31

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國112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、礦產資源		816,666	816,666	--
減少不動產、廠房及設備		816,666	816,666	--
固定資產之減少		816,666	816,666	--
購建中固定資產		816,666	816,666	--
減少無形資產及其他資產		6,887,889	6,887,889	--
減少其他資產		6,887,889	6,887,889	--
減少其他資產		6,887,889	6,887,889	--
收取利息	36,831,000	102,421,331	65,590,331	178.08
收取股利	90,000,000	97,274,679	7,274,679	8.08
增加流動金融資產及短期貸墊款		-230,900,000	-230,900,000	--
增加流動金融資產		-230,900,000	-230,900,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,660,000	-2,132,565,067	-2,101,905,067	6855.53
增加投資		-1,293,799,378	-1,293,799,378	--
增加準備金	-30,660,000	-838,765,689	-808,105,689	2635.70
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,185,486,000	-1,406,745,141	-221,259,141	18.66
增加不動產、廠房及設備	-1,185,486,000	-1,406,745,141	-221,259,141	18.66
固定資產之增置	-1,185,486,000	-1,406,745,141	-221,259,141	18.66
土地改良物	-10,000,000	-14,448,827	-4,448,827	44.49
房屋及建築	-315,134,000	-14,981,635	300,152,365	-95.25
機械及設備	-437,490,000	-555,168,482	-117,678,482	26.90
交通及運輸設備	-9,405,000	-14,528,987	-5,123,987	54.48
什項設備	-153,457,000	-105,848,400	47,608,600	-31.02
購建中固定資產	-260,000,000	-701,768,810	-441,768,810	169.91
增加無形資產及其他資產	-125,156,000	-234,636,392	-109,480,392	87.48
增加無形資產	-16,267,000	-40,053,737	-23,786,737	146.23
增加其他資產	-108,889,000	-194,582,655	-85,693,655	78.70
增加其他資產		-7,550,733	-7,550,733	--
增加遞延費用	-108,889,000	-187,031,922	-78,142,922	71.76
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-1,134,471,000	-647,076,087	487,394,913	-42.96
▼籌資活動之現金流量	792,471,000	709,155,177	-83,315,823	-10.51
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,923,000	97,547,355	93,624,355	2386.55
增加其他負債	3,923,000	97,547,355	93,624,355	2386.55
增加長期負債	100,000,000	22,561,506	-77,438,494	-77.44
增加長期債務	100,000,000	22,561,506	-77,438,494	-77.44
增加基金、公積及填補短絀	707,654,000	750,520,117	42,866,117	6.06
增加基金	707,654,000	750,520,117	42,866,117	6.06
國庫撥款增置固定資產	688,300,000	690,032,807	1,732,807	0.25
國庫增撥無形資產	6,995,000	24,935,560	17,940,560	256.48

國立清華大學校務基金
現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國庫增撥遞延資產	12,359,000	35,551,750	23,192,750	187.66
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-142,338,021	-142,338,021	--
減少其他負債		-142,338,021	-142,338,021	--
減少長期負債	-12,702,000	-12,075,997	626,003	-4.93
減少長期債務	-12,702,000	-12,075,997	626,003	-4.93
支付利息	-6,404,000	-7,059,783	-655,783	10.24
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	792,471,000	709,155,177	-83,315,823	-10.51
▼匯率影響數		-2,091,208	-2,091,208	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	366,021,000	827,045,934	461,024,934	125.96
▼期初現金及約當現金	2,960,675,000	3,731,306,652	770,631,652	26.03
▼期末現金及約當現金	3,326,696,000	4,558,352,586	1,231,656,586	37.02
▼不影響現金流量之投資與籌資活動				
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		-15,926,421	-15,926,421	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		1,499,527	1,499,527	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-17,425,948	-17,425,948	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		1,256,003	1,256,003	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		1,256,003	1,256,003	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	3,000,000	594,411,362	591,411,362	19713.71
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	3,000,000	594,411,362	591,411,362	19713.71
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	520,000,000	132,612,846	-387,387,154	-74.50
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	520,000,000	132,612,846	-387,387,154	-74.50
土地改良物		754,325	754,325	--
房屋及建築	520,000,000	31,553,614	-488,446,386	-93.93
機械及設備		83,907,056	83,907,056	--
交通及運輸設備		2,001,462	2,001,462	--
什項設備		14,396,389	14,396,389	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		43,668,508	43,668,508	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		43,668,508	43,668,508	--
購建中固定資產		43,668,508	43,668,508	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		36,115,381	36,115,381	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		36,115,381	36,115,381	--

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機械及設備		36,102,481	36,102,481	--
什項設備		12,900	12,900	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		8,513	8,513	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		8,513	8,513	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	1,000,000	191,697	-808,303	-80.83
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	9,100,000	191,697	-8,908,303	-97.89
機械及設備	9,000,000	191,697	-8,808,303	-97.87
什項設備	100,000		-100,000	-100.00
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-8,100,000		8,100,000	-100.00
機械及設備	-8,000,000		8,000,000	-100.00
什項設備	-100,000		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		10,629,421	10,629,421	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		10,629,421	10,629,421	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,749,000	53,430,158	-318,842	-0.59
長期債務1年內到期部分轉列應付到期長期負債之金額	14,287,000	13,551,997	-735,003	-5.14
公積轉列基金之金額	666,171,000	666,170,187	-813	-
特別公積轉列基金之金額	666,171,000	666,170,187	-813	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-193,653,000	-98,503,787	95,149,213	-49.13
提存(撥用-)公積	-203,653,000	-108,503,787	95,149,213	-46.72
賸餘撥充(折減-)基金	10,000,000	10,000,000		

附 註：

一、業務活動之現金流量：

- (一)其他攤銷費用1億1,074萬3,317元，包括專利權攤銷2,502萬1,955元及遞延費用攤銷8,572萬1,362元。
- (二)處理資產短絀之無形資產：係專利權報損12萬5,457元，業經審計部教育農林審計處112年5月18日審教處一字第1128501590及1128501591號函備查。
- (三)調整項目之其他：
 - 1.機械及設備：資產撥出短絀668萬1,959元。
 - 2.什項設備：以前年度費用轉列什項設備17萬8,488元。
 - 3.購建中固定資產：以前年度訂購機件及設備款於本年度轉列為費用14萬4,938元。
 - 4.應付退休及離職金：係提撥離職儲金987萬4,349元。
 - 5.遞延收入：
 - (1)隨折舊及攤銷費用之提列，遞延收入轉列收入2億545萬9,102元。
 - (2)隨受贈獎學金之發放，遞延收入轉列收入4,935萬9,001元。
 - 6.其他：
 - (1)指定用途捐贈之受贈收入3億615萬806元。
 - (2)以前年度遞延費用轉列費用68萬5,500元。
 - (3)以前年度費用轉列遞延費用2,871元。
 - (4)本年度收到技術移轉未上市上櫃公司股票250萬元(權利金收入)。
 - (5)本年度收到受贈上市公司股票271萬5,000元(受贈收入)。

國立清華大學校務基金
現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

二、投資活動之現金流量：

- (一)減少購建中固定資產81萬6,666元，為以前年度訂購機件及設備款之結匯款差額。
- (二)減少其他資產688萬7,889元，包含存出保證金96萬6,250元與暫付及待結轉帳項592萬1,639元。
- (三)收取利息係包含112年度當年度收到現金之利息收入9,213萬409元及111年度應收利息於本年度收現1,029萬922元。
- (四)增加購建中固定資產7億176萬8,810元係包含112年度當年度增置6億2,085萬4,990元及以前年度應付工程款於本年度支付8,091萬3,820元。
- (五)增加其他資產755萬733元，包含存出保證金163萬5,000元與暫付及待結轉帳項591萬5,733元。
- (六)增加遞延費用1億8,703萬1,922元係包含112年度當年度增置1億8,035萬6,003元及以前年度應付工程款於本年度支付667萬5,919元。

三、籌資活動之現金流量：

- (一)增加基金7億5,052萬117元，包含112年度當年度國庫增撥現金7億3,605萬5,185元及111年度應收基金於本年度收現1,446萬4,932元。
- (二)支付利息705萬9,783元，包含112年度當年度以現金支付之利息費用655萬1,866元及111年度應付利息於本年度支付50萬7,917元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產依其公允價值變動認列於其他綜合損益3億9,397萬279元，其中已處份之股票先前或當期認列於淨值其他項目之累計利益3,660萬3,748元轉列至累積餘絀。
- (二)以前年度訂購機件及設備款於本年度更正轉入電腦軟體18萬856元、轉入遞延費用8,546元。
- (三)以前年度遞延費用於本年度更正轉入房屋及建築15萬7,423元、轉入機械及設備6萬元、什項設備44萬5,444元。
- (四)以前年度預付工程及土地款轉列未完工程5,684萬809元。
- (五)應收利息與利息收入同額增加1,353萬7,592元；應付利息與利息費用同額增加63萬1,559元。