

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	649,213,000	1,182,231,549	533,018,549	82.10
本期賸餘（短絀）	-223,563,000	-201,921,448	21,641,552	-9.68
利息股利之調整	-145,513,000	-261,592,843	-116,079,843	79.77
利息收入	-64,077,000	-154,508,598	-90,431,598	141.13
股利收入	-90,000,000	-114,726,238	-24,726,238	27.47
利息費用	8,564,000	7,641,993	-922,007	-10.77
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-369,076,000	-463,514,291	-94,438,291	25.59
調整項目	1,017,509,000	1,620,958,523	603,449,523	59.31
折舊、減損及折耗	890,498,000	957,704,351	67,206,351	7.55
土地改良物	16,011,000	17,185,460	1,174,460	7.34
房屋及建築	135,241,000	137,342,775	2,101,775	1.55
機械及設備	598,632,000	638,278,505	39,646,505	6.62
交通及運輸設備	16,262,000	17,019,081	757,081	4.66
什項設備	71,003,000	94,448,375	23,445,375	33.02
代管資產	53,349,000	53,430,155	81,155	0.15
攤銷	279,522,000	281,940,038	2,418,038	0.87
攤銷電腦軟體	174,742,000	168,431,699	-6,310,301	-3.61
其他攤銷費用	104,780,000	113,508,339	8,728,339	8.33
兌換短絀（賸餘）		-11,371,458	-11,371,458	--
處理資產短絀（賸餘）		518,061	518,061	--
無形資產		284,061	284,061	--
其他		234,000	234,000	--
其他	-152,511,000	-523,181,158	-370,670,158	243.04
機械及設備		8,310,378	8,310,378	--
購建中固定資產		36,445	36,445	--
應付退休及離職金	30,665,000	15,250,981	-15,414,019	-50.27
遞延收入	-183,176,000	-257,630,520	-74,454,520	40.65
其他		-289,148,442	-289,148,442	--
流動資產淨減（淨增）		77,425,653	77,425,653	--
流動負債淨增（淨減）		837,923,036	837,923,036	--
未計利息股利之現金流入（流出）	648,433,000	1,157,444,232	509,011,232	78.50
收取利息	780,000	24,787,317	24,007,317	3077.86
▼業務活動之淨現金流入（流出）	649,213,000	1,182,231,549	533,018,549	82.10
▼投資活動之現金流量	-930,216,000	-936,719,474	-6,503,474	0.70
減少流動金融資產及短期貸墊款		14,773,427	14,773,427	--
減少流動金融資產		14,700,000	14,700,000	--
減少短期墊款		73,427	73,427	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	80,000,000	3,044,593,251	2,964,593,251	3705.74
減少投資		1,415,265,525	1,415,265,525	--
減少準備金	80,000,000	1,629,327,726	1,549,327,726	1936.66

國立清華大學校務基金

現金流量表

中華民國113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		216,767	216,767	--
減少不動產、廠房及設備		216,767	216,767	--
固定資產之減少		216,767	216,767	--
購建中固定資產		216,767	216,767	--
減少無形資產及其他資產		790,000	790,000	--
減少其他資產		790,000	790,000	--
收取利息	63,297,000	129,103,443	65,806,443	103.96
收取股利	90,000,000	114,726,238	24,726,238	27.47
增加流動金融資產及短期貸墊款		-326,046,139	-326,046,139	--
增加流動金融資產		-266,648,837	-266,648,837	--
增加短期墊款		-59,397,302	-59,397,302	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,665,000	-2,724,355,198	-2,693,690,198	8784.25
增加投資		-1,788,913,577	-1,788,913,577	--
增加準備金	-30,665,000	-935,441,621	-904,776,621	2950.52
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,004,788,000	-1,038,571,647	-33,783,647	3.36
增加不動產、廠房及設備	-1,004,788,000	-1,038,571,647	-33,783,647	3.36
固定資產之增置	-1,004,788,000	-1,038,571,647	-33,783,647	3.36
土地改良物	-17,000,000	-2,029,838	14,970,162	-88.06
房屋及建築	-167,724,000	-4,582,399	163,141,601	-97.27
機械及設備	-487,303,000	-543,497,391	-56,194,391	11.53
交通及運輸設備	-15,065,000	-14,114,876	950,124	-6.31
什項設備	-137,696,000	-89,849,914	47,846,086	-34.75
購建中固定資產	-180,000,000	-384,497,229	-204,497,229	113.61
增加無形資產及其他資產	-128,060,000	-151,949,616	-23,889,616	18.66
增加無形資產	-21,110,000	-48,127,891	-27,017,891	127.99
增加其他資產	-106,950,000	-103,821,725	3,128,275	-2.92
增加其他資產		-400,000	-400,000	--
增加遞延費用	-106,950,000	-103,421,725	3,528,275	-3.30
▼投資活動之淨現金流入(流出)	-930,216,000	-936,719,474	-6,503,474	0.70
▼籌資活動之現金流量	596,451,000	591,919,433	-4,531,567	-0.76
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	2,500,000	96,955,968	94,455,968	3778.24
增加其他負債	2,500,000	96,955,968	94,455,968	3778.24
增加長期負債	50,000,000	8,880,431	-41,119,569	-82.24
增加長期債務	50,000,000	8,880,431	-41,119,569	-82.24
增加基金、公積及填補短絀	566,292,000	585,836,182	19,544,182	3.45
增加基金	566,292,000	585,836,182	19,544,182	3.45
國庫撥款增置固定資產	543,117,000	503,092,469	-40,024,531	-7.37

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國113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	10,775,000	35,383,833	24,608,833	228.39
國庫增撥遞延資產	12,400,000	47,359,880	34,959,880	281.93
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-78,558,479	-78,558,479	--
減少其他負債		-78,558,479	-78,558,479	--
減少長期負債	-13,777,000	-13,597,716	179,284	-1.30
減少長期債務	-13,777,000	-13,597,716	179,284	-1.30
支付利息	-8,564,000	-7,596,953	967,047	-11.29
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	596,451,000	591,919,433	-4,531,567	-0.76
▼匯率影響數		11,371,458	11,371,458	--
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	315,448,000	848,802,966	533,354,966	169.08
▼期初現金及約當現金	4,097,328,000	4,558,352,586	461,024,586	11.25
▼期末現金及約當現金	4,412,776,000	5,407,155,552	994,379,552	22.53
▼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		5,314,000	5,314,000	--
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		-11,203,194	-11,203,194	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)		4,647,240	4,647,240	--
退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-)		-15,850,434	-15,850,434	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		95,636,438	95,636,438	--
其他準備金與預收收入同額增加之金額		95,636,438	95,636,438	--
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	3,000,000	625,270,915	622,270,915	20742.36
其他準備金與遞延收入同額增加之金額	3,000,000	625,270,915	622,270,915	20742.36
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		73,108,266	73,108,266	--
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細		73,108,266	73,108,266	--
土地改良物		1,158,481	1,158,481	--
機械及設備		68,640,860	68,640,860	--
交通及運輸設備		15,750	15,750	--
什項設備		3,293,175	3,293,175	--
土地與未實現重估增值同額增加(+)或減少(-)之金額		-28,430	-28,430	--
土地與未實現重估增值同額減少之金額(-)		-28,430	-28,430	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額		176,049,739	176,049,739	--
不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+)		176,049,739	176,049,739	--

**國立清華大學校務基金
現金流量表**

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
購建中固定資產		176,049,739	176,049,739	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		34,596,579	34,596,579	--
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)		34,596,579	34,596,579	--
房屋及建築		15,421,513	15,421,513	--
機械及設備		15,468,033	15,468,033	--
交通及運輸設備		1,165,196	1,165,196	--
什項設備		2,541,837	2,541,837	--
無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額		3,774,409	3,774,409	--
無形資產與遞延收入同額增加之金額(+)		3,774,409	3,774,409	--
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	1,000,000	-34,020	-1,034,020	--
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	9,100,000	510,241	-8,589,759	-94.39
機械及設備	9,000,000	432,318	-8,567,682	-95.20
交通及運輸設備		74,150	74,150	--
什項設備	100,000	3,773	-96,227	-96.23
撥出不動產、廠房及設備明細(-)	-8,100,000	-544,261	7,555,739	-93.28
機械及設備	-8,000,000	-544,261	7,455,739	-93.20
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		451,030,000	451,030,000	--
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)		651,104,055	651,104,055	--
代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-)		-200,074,055	-200,074,055	--
應付代管資產轉列受贈公積之金額	53,349,000	53,430,155	81,155	0.15
長期債務1年內到期部分轉列應付到期長期負債之金額	13,900,000	13,628,716	-271,284	-1.95
盈餘分配與虧損填補之金額	-221,153,000	7,738,072	228,891,072	--
提存(撥用-)公積	-231,153,000	-2,261,928	228,891,072	-99.02
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1億1,350萬8,339元，包括專利權攤銷2,719萬7,151元及遞延費用攤銷8,631萬1,188元。

(二)處理資產短絀：

1.無形資產：係專利權報損28萬4,061元，業經審計部教育農林審計處113年7月11日審教處一字第1138505197號函備查。

2.其他：本校捐贈取得之未上市上櫃公司致成科技股份有限公司股票，因該公司解散，辦理減損認列投資短絀23萬4,000元，業經審計部教育農林審計處113年6月26日審教處一字第1138504507號函備查。

(三)調整項目之其他：

國立清華大學校務基金
現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

1. 機械及設備：資產撥出短絀831萬378元。
2. 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3萬6,445元。
3. 應付退休及離職金：係提撥離職儲金1,525萬981元。
4. 遞延收入：
 - (1) 隨折舊及攤銷費用之提列，遞延收入轉列收入2億1,629萬408元。
 - (2) 隨受贈獎學金之發放，遞延收入轉列收入4,134萬112元。
5. 其他：
 - (1) 指定用途捐贈之受贈收入2億2,541萬7,547元。
 - (2) 以前年度遞延費用轉列費用52萬1,144元。
 - (3) 本年度收到技術移轉未上市上櫃公司股票157萬6,000元(權利金收入)。
 - (4) 本年度收到受贈外國上市公司及基金股票6,267萬6,039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21萬6,767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79萬元，為存出保證金。
- (三) 收取利息係包含113年度當年度收到現金之利息收入1億1,556萬5,851元及112年度應收利息於本年度收現數1,353萬7,592元。
- (四) 增加購建中固定資產3億8,449萬7,229元係包含113年度當年度增置3億6,202萬9,176元及以前年度應付工程款於本年度支付2,246萬8,053元。
- (五) 增加其他資產40萬元，為存出保證金。

三、籌資活動之現金流量：

- (一) 增加基金5億8,583萬6,182元，為113年度當年度國庫增撥現金。
- (二) 支付利息759萬6,953元，包含113年度當年度以現金支付之利息費用696萬5,394元及112年度應付利息於本年度支付數63萬1,559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12億308萬1,403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2億1,207萬9,327元轉列至累積餘絀。
- (二) 本校技術移轉取得之禾榮科技股份有限公司股票，於本年度由未上市櫃轉為興櫃公司，其成本1,162萬4,000元由「以成本衡量之金融資產-非流動」改列為「透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產-非流動」。
- (三) 以前年度未完工程於本年度更正轉入遞延費用292萬136元。
- (四) 以前年度遞延費用於本年度更正轉入土地改良物1萬3,862元，房屋及建築934萬5,954元，機械及設備234萬9,730元，交通及運輸設備172萬6,844元，什項設備441萬9,159元。
- (五) 以前年度預付工程及土地款轉列未完工程4,826萬9,027元。
- (六) 應收利息與利息收入同額增加1,415萬5,430元；應付利息與利息費用同額增加67萬6,599元。