

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國114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 | 632,915,000 | 996,068,890 | 363,153,890 | 57.38 |
| 本期賸餘（短絀） | -273,196,000 | 45,030,073 | 318,226,073 | -- |
| 利息股利之調整 | -181,015,000 | -322,227,367 | -141,212,367 | 78.01 |
| 利息收入 | -92,260,000 | -171,622,321 | -79,362,321 | 86.02 |
| 股利收入 | -100,000,000 | -158,421,752 | -58,421,752 | 58.42 |
| 利息費用 | 11,245,000 | 7,816,706 | -3,428,294 | -30.49 |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀） | -454,211,000 | -277,197,294 | 177,013,706 | -38.97 |
| 調整項目 | 1,086,196,000 | 1,247,612,555 | 161,416,555 | 14.86 |
| 折舊、減損及折耗 | 960,548,000 | 970,958,137 | 10,410,137 | 1.08 |
| 土地改良物 | 18,523,000 | 16,765,755 | -1,757,245 | -9.49 |
| 房屋及建築 | 127,911,000 | 138,377,961 | 10,466,961 | 8.18 |
| 機械及設備 | 650,220,000 | 649,261,977 | -958,023 | -0.15 |
| 交通及運輸設備 | 17,246,000 | 16,807,322 | -438,678 | -2.54 |
| 什項設備 | 92,199,000 | 96,480,838 | 4,281,838 | 4.64 |
| 代管資產 | 54,449,000 | 53,264,284 | -1,184,716 | -2.18 |
| 攤銷 | 278,075,000 | 273,241,252 | -4,833,748 | -1.74 |
| 攤銷電腦軟體 | 170,325,000 | 167,158,612 | -3,166,388 | -1.86 |
| 其他攤銷費用 | 107,750,000 | 106,082,640 | -1,667,360 | -1.55 |
| 兌換短絀（賸餘） | | -1,409,746 | -1,409,746 | -- |
| 處理資產短絀（賸餘） | | 68,403 | 68,403 | -- |
| 無形資產 | | 34,384 | 34,384 | -- |
| 其他 | | 34,019 | 34,019 | -- |
| 其他 | -152,427,000 | -595,558,726 | -443,131,726 | 290.72 |
| 機械及設備 | | 9,105,234 | 9,105,234 | -- |
| 購建中固定資產 | | 2,830,172 | 2,830,172 | -- |
| 應付退休及離職金 | 30,665,000 | 11,869,589 | -18,795,411 | -61.29 |
| 遞延收入 | -183,092,000 | -261,931,188 | -78,839,188 | 43.06 |
| 其他 | | -357,432,533 | -357,432,533 | -- |
| 流動資產淨減（淨增） | | -298,783,202 | -298,783,202 | -- |
| 流動負債淨增（淨減） | | 899,096,437 | 899,096,437 | -- |
| 未計利息股利之現金流入（流出） | 631,985,000 | 970,415,261 | 338,430,261 | 53.55 |
| 收取利息 | 930,000 | 25,653,629 | 24,723,629 | 2658.45 |
| ▼業務活動之淨現金流入（流出） | 632,915,000 | 996,068,890 | 363,153,890 | 57.38 |
| ▼投資活動之現金流量 | -924,139,000 | -182,670,123 | 741,468,877 | -80.23 |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款 | | 39,477,125 | 39,477,125 | -- |
| 減少流動金融資產 | | 33,900,000 | 33,900,000 | -- |
| 減少短期墊款 | | 5,577,125 | 5,577,125 | -- |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | | 2,997,291,766 | 2,997,291,766 | -- |
| 減少投資 | | 1,142,104,659 | 1,142,104,659 | -- |
| 減少準備金 | | 1,855,187,107 | 1,855,187,107 | -- |

國立清華大學校務基金

現金流量表

中華民國114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 | | 161,812 | 161,812 | -- |
| 減少不動產、廠房及設備 | | 161,812 | 161,812 | -- |
| 固定資產之減少 | | 161,812 | 161,812 | -- |
| 購建中固定資產 | | 161,812 | 161,812 | -- |
| 減少無形資產及其他資產 | | 435,400 | 435,400 | -- |
| 減少其他資產 | | 435,400 | 435,400 | -- |
| 減少其他資產 | | 364,000 | 364,000 | -- |
| 減少遞延費用 | | 71,400 | 71,400 | -- |
| 收取利息 | 91,330,000 | 146,233,583 | 54,903,583 | 60.12 |
| 收取股利 | 100,000,000 | 158,421,752 | 58,421,752 | 58.42 |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款 | | -300,059,636 | -300,059,636 | -- |
| 增加流動金融資產 | | -300,053,025 | -300,053,025 | -- |
| 增加短期墊款 | | -6,611 | -6,611 | -- |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | -30,665,000 | -1,918,590,700 | -1,887,925,700 | 6156.61 |
| 增加投資 | | -1,305,770,521 | -1,305,770,521 | -- |
| 增加準備金 | -30,665,000 | -612,820,179 | -582,155,179 | 1898.44 |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -973,448,000 | -1,167,835,193 | -194,387,193 | 19.97 |
| 增加不動產、廠房及設備 | -973,448,000 | -1,167,835,193 | -194,387,193 | 19.97 |
| 固定資產之增置 | -973,448,000 | -1,167,835,193 | -194,387,193 | 19.97 |
| 土地改良物 | -10,000,000 | | 10,000,000 | -100.00 |
| 房屋及建築 | | -2,330,535 | -2,330,535 | -- |
| 機械及設備 | -526,160,000 | -588,315,483 | -62,155,483 | 11.81 |
| 交通及運輸設備 | -18,300,000 | -17,535,450 | 764,550 | -4.18 |
| 什項設備 | -162,389,000 | -99,882,065 | 62,506,935 | -38.49 |
| 購建中固定資產 | -256,599,000 | -459,771,660 | -203,172,660 | 79.18 |
| 增加無形資產及其他資產 | -111,356,000 | -138,206,032 | -26,850,032 | 24.11 |
| 增加無形資產 | -15,106,000 | -45,631,809 | -30,525,809 | 202.08 |
| 增加其他資產 | -96,250,000 | -92,574,223 | 3,675,777 | -3.82 |
| 增加其他資產 | | -677,250 | -677,250 | -- |
| 增加遞延費用 | -96,250,000 | -91,896,973 | 4,353,027 | -4.52 |
| ▼投資活動之淨現金流入(流出) | -924,139,000 | -182,670,123 | 741,468,877 | -80.23 |
| ▼籌資活動之現金流量 | 552,957,000 | 662,445,724 | 109,488,724 | 19.80 |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 | 1,370,000 | 100,789,965 | 99,419,965 | 7256.93 |
| 增加其他負債 | 1,370,000 | 100,789,965 | 99,419,965 | 7256.93 |
| 增加長期負債 | | 32,672,825 | 32,672,825 | -- |
| 增加長期債務 | | 32,672,825 | 32,672,825 | -- |
| 增加基金、公積及填補短絀 | 576,637,000 | 640,400,667 | 63,763,667 | 11.06 |
| 增加基金 | 576,637,000 | 640,400,667 | 63,763,667 | 11.06 |

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| | | | 金 額 | % |
| 國庫撥款增置固定資產 | 548,444,000 | 580,288,923 | 31,844,923 | 5.81 |
| 國庫增撥無形資產 | 5,793,000 | 31,515,457 | 25,722,457 | 444.03 |
| 國庫增撥遞延資產 | 22,400,000 | 28,596,287 | 6,196,287 | 27.66 |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | | -89,995,822 | -89,995,822 | -- |
| 減少其他負債 | | -89,995,822 | -89,995,822 | -- |
| 減少長期負債 | -13,805,000 | -13,706,748 | 98,252 | -0.71 |
| 減少長期債務 | -13,805,000 | -13,706,748 | 98,252 | -0.71 |
| 支付利息 | -11,245,000 | -7,715,163 | 3,529,837 | -31.39 |
| ▼籌資活動之淨現金流入（流出） | 552,957,000 | 662,445,724 | 109,488,724 | 19.80 |
| ▼匯率影響數 | | 1,409,746 | 1,409,746 | -- |
| ▼現金及約當現金之淨增（淨減） | 261,733,000 | 1,477,254,237 | 1,215,521,237 | 464.41 |
| ▼期初現金及約當現金 | 4,873,801,000 | 5,407,155,552 | 533,354,552 | 10.94 |
| ▼期末現金及約當現金 | 5,135,534,000 | 6,884,409,789 | 1,748,875,789 | 34.05 |
| ▼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 | | 3,038,000 | 3,038,000 | -- |
| 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 | | -12,032,526 | -12,032,526 | -- |
| 退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+) | | 4,179,806 | 4,179,806 | -- |
| 退休離職準備金與應付退休及離職金同額減少之金額(-) | | -16,212,332 | -16,212,332 | -- |
| 其他準備金與預收收入同額增加之金額 | | 1,991,962 | 1,991,962 | -- |
| 其他準備金與預收收入同額增加之金額 | | 1,991,962 | 1,991,962 | -- |
| 其他準備金與遞延收入同額增加之金額 | 3,000,000 | 591,206,612 | 588,206,612 | 19606.89 |
| 其他準備金與遞延收入同額增加之金額 | 3,000,000 | 591,206,612 | 588,206,612 | 19606.89 |
| 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 | | 95,091,439 | 95,091,439 | -- |
| 調整轉入不動產、廠房及設備科目明細 | | 95,091,439 | 95,091,439 | -- |
| 機械及設備 | | 93,958,439 | 93,958,439 | -- |
| 什項設備 | | 1,133,000 | 1,133,000 | -- |
| 不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加(+)或減少(-)之金額 | | 93,746,990 | 93,746,990 | -- |
| 不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加明細(+) | | 93,746,990 | 93,746,990 | -- |
| 土地改良物 | | 1,727,000 | 1,727,000 | -- |
| 什項設備 | | 1,200,000 | 1,200,000 | -- |
| 購建中固定資產 | | 90,819,990 | 90,819,990 | -- |
| 不動產、廠房及設備與遞延收入同 | | 27,515,710 | 27,515,710 | -- |

**國立清華大學校務基金
現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 額增加(+)或減少(-)之金額 | | | | |
| 不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+) | | 27,515,710 | 27,515,710 | -- |
| 機械及設備 | | 25,650,236 | 25,650,236 | -- |
| 交通及運輸設備 | | 1,784,474 | 1,784,474 | -- |
| 什項設備 | | 81,000 | 81,000 | -- |
| 無形資產與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額 | | 49,182 | 49,182 | -- |
| 無形資產與遞延收入同額增加之金額(+) | | 49,182 | 49,182 | -- |
| 不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額 | | -4,120,581 | -4,120,581 | -- |
| 撥入不動產、廠房及設備明細(+) | 8,100,000 | 457,106 | -7,642,894 | -94.36 |
| 機械及設備 | 8,000,000 | 427,081 | -7,572,919 | -94.66 |
| 交通及運輸設備 | | 5,638 | 5,638 | -- |
| 什項設備 | 100,000 | 24,387 | -75,613 | -75.61 |
| 撥出不動產、廠房及設備明細(-) | -8,100,000 | -4,577,687 | 3,522,313 | -43.49 |
| 機械及設備 | -8,000,000 | -4,577,687 | 3,422,313 | -42.78 |
| 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 | | -5,159,115 | -5,159,115 | -- |
| 代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+) | | 1,407,069 | 1,407,069 | -- |
| 代管資產與應付代管資產同額減少之金額(-) | | -6,566,184 | -6,566,184 | -- |
| 應付代管資產轉列受贈公積之金額 | 54,449,000 | 53,264,284 | -1,184,716 | -2.18 |
| 長期債務1年內到期部分轉列應付到期長期負債之金額 | 13,937,000 | 13,845,748 | -91,252 | -0.65 |
| 盈餘分配與虧損填補之金額 | -269,698,000 | 10,000,000 | 279,698,000 | -- |
| 提存(撥用-)公積 | -279,698,000 | | 279,698,000 | -100.00 |
| 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1億608萬2,640元，包括專利權攤銷2,138萬8,325元及遞延費用攤銷8,469萬4,315元。

(二)處理資產短絀：

- 1.無形資產：係專利權報損3萬4,384元，業經審計部教育農林審計處114年1月21日審教處一字第1148500114號函、114年5月26日審教處一字第1148503858號函備查。
- 2.其他：本校捐贈取得之未上市上櫃公司成越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3萬4,019元，業經審計部教育農林審計處114年10月2日審教處一字第1148507287號函備查。

(三)調整項目之其他：

- 1.機械及設備：資產撥出短絀910萬5,234元。
- 2.購建中固定資產：
 - (1)以前年度訂購機件及設備款於本年度轉列為費用211萬7,327元。

國立清華大學校務基金
現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | |
|-----|-------|-------|---------|---|
| | | | 金 額 | % |

- (2)以前年度未完工程於本年度轉列為費用71萬2,845元。
- 3.應付退休及離職金：係提撥離職儲金1,186萬9,589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2億2,402萬220元。
 - (2)隨受贈獎學金之發放，遞延收入轉列收入3,791萬968元。
- 5.其他：
 - (1)指定用途捐贈已實現之受贈收入3億4,804萬9,438元。
 - (2)以前年度遞延費用轉列費用653萬7,202元。
 - (3)以前年度費用於本年度轉列為遞延費用116萬297元。
 - (4)本年度收到技術移轉未上市上櫃公司股票440萬元(權利金收入)。
 - (5)本年度收到受贈上市公司股票1,036萬元(受贈收入)。

二、投資活動之現金流量：

- (一)減少購建中固定資產16萬1,812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36萬4,000元，為存出保證金。
- (三)減少遞延費用7萬1,400元，為收回以前年度遞延費用支出數。
- (四)收取利息1億4,623萬3,583元，包含114年度當年度收到現金之利息收入1億3,207萬8,153元及113年度應收利息於本年度收現數1,415萬5,430元。
- (五)增加購建中固定資產4億5,977萬1,660元，包含114年度當年度增置2億9,971萬6,322元及以前年度應付工程款於本年度支付1億6,005萬5,338元。
- (六)增加其他資產67萬7,250元，為存出保證金。

三、籌資活動之現金流量：

- (一)增加基金6億4,040萬667元，包含114年度當年度國庫增撥現金6億3,508萬6,667元及113年度應收基金於本年度收現數531萬4,000元。
- (二)支付利息771萬5,163元，包含114年度當年度以現金支付之利息費用703萬8,564元及113年度應付利息於本年度支付數67萬6,599元。

四、不影響現金流量之投資與籌資活動：

- (一)應收利息與利息收入同額增加1,389萬539元；應付利息與利息費用同額增加77萬8,142元。
- (二)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21億1,581萬2,476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3億1,804萬9,848元轉列至累積餘絀。
- (三)以前年度預付工程及土地款轉列未完工程3,456萬2,705元。
- (四)以前年度遞延費用於本年度更正轉入機械及設備625萬2,545元。
- (五)代管資產提前報廢，代管資產與累計折舊-代管資產同額減少738萬9,126元。