

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國108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	415,833,000.00	1,276,386,651.00	860,553,651.00	206.95
本期賸餘（短絀）	-452,403,000.00	-106,140,037.00	346,262,963.00	-76.54
利息股利之調整	-44,687,000.00	-57,998,726.00	-13,311,726.00	29.79
利息收入	-20,393,000.00	-32,917,369.00	-12,524,369.00	61.42
股利收入	-30,000,000.00	-30,661,747.00	-661,747.00	2.21
利息費用	5,706,000.00	5,580,390.00	-125,610.00	-2.20
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-497,090,000.00	-164,138,763.00	332,951,237.00	-66.98
調整項目	912,823,000.00	1,433,667,636.00	520,844,636.00	57.06
折舊、減損及折耗	856,217,000.00	806,696,971.00	-49,520,029.00	-5.78
土地改良物	17,026,000.00	14,532,534.00	-2,493,466.00	-14.65
房屋及建築	119,416,000.00	124,513,043.00	5,097,043.00	4.27
機械及設備	539,428,000.00	517,059,856.00	-22,368,144.00	-4.15
交通及運輸設備	28,182,000.00	23,689,843.00	-4,492,157.00	-15.94
什項設備	87,643,000.00	73,630,587.00	-14,012,413.00	-15.99
代管資產	64,522,000.00	53,271,108.00	-11,250,892.00	-17.44
攤銷	85,393,000.00	103,338,011.00	17,945,011.00	21.01
攤銷電腦軟體	20,094,000.00	25,125,961.00	5,031,961.00	25.04
其他攤銷費用	65,299,000.00	78,212,050.00	12,913,050.00	19.78
兌換短絀（賸餘）	0.00	11,238.00	11,238.00	
處理資產短絀（賸餘）	0.00	-52,090,801.00	-52,090,801.00	
無形資產	0.00	-28,541,617.00	-28,541,617.00	
其他	0.00	-23,549,184.00	-23,549,184.00	
其他	-101,287,000.00	-167,865,005.00	-66,578,005.00	65.73
機械及設備	0.00	830,392.00	830,392.00	
交通及運輸設備	0.00	16,796.00	16,796.00	
購建中固定資產	0.00	20,692,243.00	20,692,243.00	
其他	-101,287,000.00	-189,404,436.00	-88,117,436.00	87.00
流動資產淨減（淨增）	-127,500,000.00	92,775,450.00	220,275,450.00	-172.77
流動負債淨增（淨減）	200,000,000.00	650,801,772.00	450,801,772.00	225.40
未計利息股利之現金流入（流出）	415,733,000.00	1,269,528,873.00	853,795,873.00	205.37
收取利息	100,000.00	6,857,778.00	6,757,778.00	6757.78
▼業務活動之淨現金流入（流出）	415,833,000.00	1,276,386,651.00	860,553,651.00	206.95
▼投資活動之現金流量	-669,450,000.00	-2,096,728,364.00	-1,427,278,364.00	213.20
減少流動金融資產及短期貸墊款	0.00	656,266,579.00	656,266,579.00	
減少流動金融資產	0.00	636,200,000.00	636,200,000.00	
減少短期墊款	0.00	20,066,579.00	20,066,579.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	512,794,225.00	512,794,225.00	
減少投資	0.00	330,578,955.00	330,578,955.00	
減少準備金	0.00	182,215,270.00	182,215,270.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資	0.00	566,713.00	566,713.00	

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
源				
減少不動產、廠房及設備	0.00	566,713.00	566,713.00	
固定資產之減少	0.00	566,713.00	566,713.00	
購建中固定資產	0.00	566,713.00	566,713.00	
減少無形資產及其他資產	0.00	516,600.00	516,600.00	
減少其他資產	0.00	516,600.00	516,600.00	
收取利息	20,293,000.00	27,125,681.00	6,832,681.00	33.67
收取股利	30,000,000.00	30,661,747.00	661,747.00	2.21
增加流動金融資產及短期貸墊款	0.00	-2,040,855,669.00	-2,040,855,669.00	
增加流動金融資產	0.00	-2,021,381,972.00	-2,021,381,972.00	
增加短期墊款	0.00	-19,473,697.00	-19,473,697.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0.00	-364,180,061.00	-364,180,061.00	
增加投資	0.00	-351,547,090.00	-351,547,090.00	
增加準備金	0.00	-12,632,971.00	-12,632,971.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-692,094,000.00	-791,485,798.00	-99,391,798.00	14.36
增加不動產、廠房及設備	-692,094,000.00	-791,485,798.00	-99,391,798.00	14.36
固定資產之增置	-692,094,000.00	-791,485,798.00	-99,391,798.00	14.36
土地改良物	-20,000,000.00	-742,895.00	19,257,105.00	-96.29
房屋及建築	0.00	-2,162,145.00	-2,162,145.00	
機械及設備	-484,926,000.00	-518,506,574.00	-33,580,574.00	6.92
交通及運輸設備	-5,809,000.00	-22,637,970.00	-16,828,970.00	289.71
什項設備	-181,359,000.00	-83,538,285.00	97,820,715.00	-53.94
購建中固定資產	0.00	-163,897,929.00	-163,897,929.00	
增加無形資產及其他資產	-27,649,000.00	-128,138,381.00	-100,489,381.00	363.45
增加無形資產	-8,046,000.00	-53,364,161.00	-45,318,161.00	563.24
增加其他資產	-19,603,000.00	-74,774,220.00	-55,171,220.00	281.44
▼投資活動之淨現金流入（流出）	-669,450,000.00	-2,096,728,364.00	-1,427,278,364.00	213.20
▼籌資活動之現金流量	302,252,000.00	297,757,919.00	-4,494,081.00	-1.49
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	45,739,882.00	45,739,882.00	
增加其他負債	0.00	45,739,882.00	45,739,882.00	
增加基金、公積及填補短絀	307,958,000.00	392,635,020.00	84,677,020.00	27.50
增加基金	307,958,000.00	392,635,020.00	84,677,020.00	27.50
國庫撥款增置固定資產	288,374,000.00	371,759,620.00	83,385,620.00	28.92
國庫增撥無形資產	8,046,000.00	8,178,893.00	132,893.00	1.65
國庫增撥遞延資產	11,538,000.00	12,696,507.00	1,158,507.00	10.04
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	-134,252,934.00	-134,252,934.00	
減少其他負債	0.00	-134,252,934.00	-134,252,934.00	
支付利息	-5,706,000.00	-6,364,049.00	-658,049.00	11.53

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
▼籌資活動之淨現金流入（流出）	302,252,000.00	297,757,919.00	-4,494,081.00	-1.49
▼匯率影響數	0.00	-11,238.00	-11,238.00	
▼現金及約當現金之淨增（淨減）	48,635,000.00	-522,595,032.00	-571,230,032.00	-1174.52
▼期初現金及約當現金	2,059,733,000.00	2,401,349,645.00	341,616,645.00	16.59
▼期末現金及約當現金	2,108,368,000.00	1,878,754,613.00	-229,613,387.00	-10.89
▼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	150,000.00	150,000.00	
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	30,258,000.00	-15,469,607.00	-45,727,607.00	-151.13
退休離職準備金與應付退休及離職金同額增加之金額(+)	30,258,000.00	764,880.00	-29,493,120.00	-97.47
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	-16,234,487.00	-16,234,487.00	
其他準備金與預收收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	42,556,857.00	42,556,857.00	
其他準備金與預收收入同額增加之金額(+)	0.00	42,556,857.00	42,556,857.00	
其他準備金與遞延收入同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	298,717,062.00	298,717,062.00	
其他準備金與遞延收入同額增加之金額(+)	0.00	298,717,062.00	298,717,062.00	
其他準備金與受贈公積同額增加(+)或減少(-)之金額	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	-100.00
其他準備金與受贈公積同額增加之金額(+)	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00	-100.00
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	71,573,458.00	71,573,458.00	
調整轉入不動產、廠房及設備科目明細	0.00	71,573,458.00	71,573,458.00	
土地改良物	0.00	3,466,247.00	3,466,247.00	
房屋及建築	0.00	3,634,668.00	3,634,668.00	
機械及設備	0.00	59,592,395.00	59,592,395.00	
什項設備	0.00	4,880,148.00	4,880,148.00	
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	16,117,282.00	16,117,282.00	
不動產、廠房及設備與遞延收入同額增加明細(+)	0.00	16,117,282.00	16,117,282.00	
機械及設備	0.00	10,374,841.00	10,374,841.00	
交通及運輸設備	0.00	1,633.00	1,633.00	
什項設備	0.00	5,740,808.00	5,740,808.00	
不動產、廠房及設備與基金同額增加(+)或減少(-)之金額	0.00	199,362.00	199,362.00	
撥入不動產、廠房及設備明細(+)	8,100,000.00	199,362.00	-7,900,638.00	-97.54
機械及設備	8,000,000.00	199,362.00	-7,800,638.00	-97.51
什項設備	100,000.00	0.00	-100,000.00	-100.00

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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
代管資產與應付代管資產同額增加(+) 或減少(-)之金額	0.00	86,726,557.00	86,726,557.00	
代管資產與應付代管資產同額增加之金額(+)	0.00	86,726,557.00	86,726,557.00	
應付代管資產轉列受贈公積之金額	64,522,000.00	53,271,108.00	-11,250,892.00	-17.44
長期債務1年內到期部分轉列應付到 期長期負債之金額	2,986,000.00	2,804,794.00	-181,206.00	-6.07
盈餘分配與虧損填補之金額	-451,137,000.00	-81,503,155.00	369,633,845.00	-81.93
提存(撥用-)公積	-451,137,000.00	-81,503,155.00	369,633,845.00	-81.93

附 註：

一、業務活動之現金流量下：其他攤銷費用含攤銷專利權1,521萬2,649元。

二、業務活動之現金流量下處理資產短絀(賸餘-)：

(一)無形資產：

1.專利權報損57萬6,212元(依據審計部教育農林審計處108年10月28日審教處一字第1088553951號函辦理)。

2.專利權讓與之財產交易賸餘2,911萬7,829元。

(二)其他：係處分投資之投資賸餘2,354萬9,184元。

三、業務活動之現金流量下調整項目之其他：

(一)機械及設備：資產撥出短絀83萬392元。

(二)交通及運輸設備：資產撥出短絀1萬6,796元。

(三)購建中固定資產：以前年度未完工程於本年度轉列為費用2,069萬2,243元。

(四)其他：

1.增加其他準備金1億4,395萬6,212元，係指定用途捐贈之受贈收入。

2.增加應付退休離職儲金1,263萬2,971元。

3.遞延收入隨折舊及攤銷費用之提列，轉列收入5,515萬9,116元。

4.以前年度遞延費用轉入費用31萬3,921元。

5.以前年度應付工程款323萬6,000元於本年度轉列為違約罰款收入。

四、投資活動之現金流量下：

(一)減少購建中固定資產56萬6,713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51萬6,600元，為存出保證金。

(三)增加其他資產7,477萬4,220元，為遞延費用7,356萬5,820元、存出保證金120萬8,400元。

(四)收取利息係包含108年度當年度收到現金之利息收入1,689萬3,718元、107年度依權責發生基礎認列之應收利息1,023萬1,963元。

五、籌資活動之現金流量下：

(一)增加基金3億9,263萬5,020元，包含108年度國庫增撥現金3億9,111萬1,020元、108年度收到107年度依權責發生基礎認列教育部資本門補助款152萬4,000元。

(二)支付利息636萬4,049元，包含108年度當年度以現金支付之利息費用516萬9,796元、107年度依權責發生基礎認列之應付利息119萬4,253元。

六、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7,239萬3,880元。

國立清華大學校務基金 現金流量表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%

- (二)以前年度遞延費用於本年度更正轉入土地改良物221元、機械及設備26萬3,666元、什項設備10萬6,624元。
- (三)讓與專利權4萬2,171元取得未上市公司股票2,916萬元為價金，認列財產交易賸餘2,911萬7,829元(依據審計部教育農林審計處108年10月28日審教處一字第1088553951號函辦理)。
- (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916萬5,873元、應付利息與利息費用同額增加41萬594元。