

國有公用財產產籍管理-有價證券捐贈

(校外單位→本校)

111.03 範例僅供參考

一、校外單位以正式書面資料表示捐贈意願，其內容需詳載：a.捐贈標的物(是否上市、上櫃)b.捐贈數量 c.捐贈日期 d.面額；或由雙方簽立”有價證券捐贈契約書”，詳附件 1。

二、接管單位依上述文件提送簽呈，請校長同意捐贈，並隨文附上捐贈相關文件。如該項捐贈附有負擔(如需回饋…等)，則須以簽稿併陳方式簽辦，並將稿發函教育部。

註：「附有負擔」意指捐贈公司要求本校需有所回饋者。

流程：接管單位→經營管理組→出納組→總務處→社會責任推展辦公室
→主計室→秘書處

三、校長簽核且公司辦理過戶後，請接受單位登入「新版財物管理系統」產出「有價證券增加單」(一式 3 份)，並依程序送各單位核章後俾憑入帳。如有有價證券正本文件(如：紙本股票、股東持股證明書...)，請送交出納組存放；若無紙本文件，請通知出納組確認存摺入帳。

流程：接管單位→出納組→經營管理組→主計室

四、給捐贈單位的「感謝狀」，由社會責任推展辦公室辦理。若單位擬自行發函感謝，則不需加會社會責任推展辦公室。不另發送者，請逕自進行流程下一步。

流程：接管單位→社會責任推展辦公室→經營管理組→總務處→文書組

五、以上相關資料請受贈單位自行影印存檔。

六、檢附簽呈範例供參。

未上市(櫃)公司股票捐贈相關需知

(財政部台財稅字第 09404542250 號函)

- 一、為客觀認定捐贈者捐贈未上市(櫃)公司股票之價值，本校於接受未上市(櫃)公司股票捐贈當時之相關文書上，免載股票價值。
- 二、當本校將股票出售取得現金時，亦即公平市價出現時，視同捐贈者以等額現金捐贈。
- 三、本校受贈單位於股票出售後，需將載有股票出售價金之收據或證明文件，函送捐贈者，以利捐贈者辦理所得稅結算申報。
- 四、捐贈者得憑本校出具載有股票出售價金之收據或證明文件，依法列報為出售年度綜合所得稅之捐贈列舉扣除。

範例參考：

簽 於策略發展辦公室

密等及解密條件或保密期限：普通

主旨：本校校友[]為協助校務發展，擬捐[]公司
有價證券100,000股(100張)，檢陳贈與契約書，擬請 鈞長同意
，請 鑒核。

說明：本案為[] 為協助校務發展，擬捐
贈100,000股(包含未來衍生權益，例如配股或配息)予[]
系築夢計畫。

擬辦：奉核後：

- 一、擬於贈與契約書(1式2份)和公司內部人預定轉讓持股申報書正本
用印(如附)。
- 二、用完印之贈與契約書1份和公司內部人預定轉讓持股申報書提供[]
[]學長辦理持股轉讓作業。
- 三、本案接受單位[]依捐贈內容，填寫財產增加單，總價以面額
乘計，送交保管組及主計室入帳。
- 四、有價證券正本送交出納組集保；並由本單位發送「感謝狀」給捐贈
者。

社會責任推展辦公室

有價證券捐贈契約書

<u>立 約 標 的 物</u>	<u>立 約 人</u>												
<p>為協助本校教學研究，經雙方同意訂立本契約，內容如下：</p> <p><input type="checkbox"/> 捐贈標的物：</p> <p><input type="checkbox"/> 股票（<input type="checkbox"/> 已上市 <input type="checkbox"/> 已上櫃 <input type="checkbox"/> 已核准上市(櫃)尚未掛牌 <input type="checkbox"/> 興櫃 <input type="checkbox"/> 未上市(櫃)）</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">公司名稱</th> <th style="width: 33%;">股票號碼</th> <th style="width: 33%;">股數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table> <p><input type="checkbox"/> 捐贈指定用途說明</p> <p><input type="checkbox"/> 其他事項：</p> <p><input type="checkbox"/> 本校需附有負擔(回饋)說明：</p> <p><input type="checkbox"/> 本捐贈案於本校無附有負擔。</p>	公司名稱	股票號碼	股數										<p>捐贈者： (簽章)</p> <p>統一編號：</p> <p>地址：</p> <p>受贈者：國立陽明交通大學</p> <p>統一編號：87557573</p> <p>地址：新竹市大學路 1001 號</p> <p>法定代理人姓名： (簽章)</p> <p style="text-align: center;">特立此據，以昭信守</p> <p style="text-align: center;">中 華 民 國 年 月 日</p>
公司名稱	股票號碼	股數											

P.S.：*部份由經營管理組及主計室填寫，其餘資料請使用單位填寫。

第 1 聯：經營管理組登帳 第 2 聯：主計室核帳