

國有公用財產產籍管理-有價證券捐贈

(校外單位→本校)

115.06 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(由雙方簽立「有價證券捐贈契約書」(詳附件1))。

二、接管(受贈)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。給捐贈單位的「感謝狀」，由社會責任推展辦公室製發，若捐贈單位須以公文回覆感謝狀/捐款收據，請接管(受贈)單位自行發函感謝。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，

- 1. 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。
- 2. 請接受(受贈)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。

流程：接管單位→出納組→經營管理組→主計室

四、以上相關資料請受贈單位自行影印存檔。

五、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：

【有紙本文件】

檔 號： 010502

保存年限： 10年

簽

民國114年6月3日

於

主旨： 為協助本校，擬捐贈股份有限公司股票/有價證券股(帳面價值：新台幣元)，擬請鈞長同意，謹請核示。

說明：

- 一、本案捐贈屬無附有負擔之要求。依教育部 101 年 2 月 2 日臺總(一)字第 1010015107 號函示，本案免報教育部。
- 二、檢附公司股票/有價證券捐贈清冊、捐贈契約書(1 式 2 份)及股東持股證明書，將以帳面價值入帳(如附件 1)。
- 三、此財產管理人為國立陽明交通大學，並指定捐贈用途給本校使用，包含未來衍生權益，例如配股或配息。

擬辦：

- 一、奉核後，擬於捐贈契約書(1 式 2 份)和公司內部人預定轉讓持股申報書正本用印(如附件)。
- 二、用印後之捐贈契約書和公司內部人預定轉讓持股申報書正本提供受贈單位辦理持股轉讓作業。
- 三、惠請出納組開立收據，繳款人楊智宇；股票/有價證券正本將送交出納組集保；社會責任辦公室開立感謝狀乙紙。
- 四、請經營管理組協助填寫股票/有價證券財產增加單，以配合辦理入帳事宜。

會辦單位：總務處、主計室、社會責任推展辦公室
第一層決行

檔 號： 180205

保存年限： 10年

簽

民國114年11月6日

於

主旨：為支持研究發展，擬捐股份有限公司有價證券股(0張)，檢陳捐贈契約書，擬請鈞長同意，請鑒核。

說明：本案為支持研究發展，擬捐股(包含未來衍生權益，如配股或配息)，予；未來衍生權益，如配股或配息入

擬辦：奉核後：

- 一、擬於捐贈契約書(1式2份)正本用印(如附)。
- 二、用印完之捐贈契約書1份自行寄交辦理持股轉讓作業。
- 三、待股票入帳後，依規定填寫財產增加單，送交經管組及主計室入帳。
- 四、請出納組開立捐款收據及請社會責任推展辦公室致贈感謝狀給捐贈者。

會辦單位：總務處、社會責任推展辦公室、主計室
第一層決行

有價證券捐贈契約書

立 約 標 的 物

為協助本校教學研究，經雙方同意訂立本契約，內容如下：

☐ 捐贈標的物：

☐ 股票 （☐ 已上市 ☐ 已上櫃 ☐ 已核准上市(櫃)尚未掛牌
☐ 興櫃 ☐ 未上市(櫃)）

公司名稱	股票號碼	股數

☐ 捐贈指定用途說明

☐ 其他事項：

☐ 本校需附有負擔(回饋)說明：

☐ 本捐贈案於本校無附有負擔。

立 約 人

捐贈者：

(簽章)

統一編號：

地址：

受贈者：國立陽明交通大學

統一編號：87557573

地址：新竹市大學路 1001 號

法定代理人姓名：

(簽章)

特立此據，以昭信守

中 華 民 國

年

月

日