

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）

108年1月1日至108年9月30日（第3季）

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	1,370,778	1,454,078
現金(1)	938,278	950,578
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	432,500	503,500
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	-	-
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	2,170	988
流動金融資產(4)	432,500	503,500
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	432,500	503,500
應收款項(6)	2,170	988
短期貸墊款(7)	-	-
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	285,387	283,289
流動負債(8)	291,032	291,452
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	17,393	25,420
存入保證金(10)	11,748	17,162
應付保管款(11)	-	-
暫收及待結轉帳項(12)	-	95
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	-	-
資本門補助計畫尚未執行數(D)	2,556	6,900
可用資金(E=A+B-C-D)	1,085,005	1,164,877

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：短期可變現資產係指得於短期內轉換成現金之財務或經濟資源，包括：流動金融資產、應收款項及短期貸墊款，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：短期須償還負債係指應於短期內支付現金之給付義務，包括：流動負債、存入保證金、應付保管款、暫收及待結轉帳項，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、可用資金期初金額與期末金額之差異原因。

一、108年度截至9月30日現金支出用途說明如下：（單位千元）

支出項目	支出數
經常門	
用人費用	470,569
服務費用	253,899
材料及用品費	38,775
租金與利息	21,458
稅捐與規費	588
會費、補助與交流活動費	39,251
各項短絀	-
其他	790
資本門	
土地改良物	381
房屋及建築	1,626
機械及設備	21,717
交通及運輸設備	1,115
什項設備	10,146
購建中固定資產	163
無形資產	634
現金支出合計數	861,112

二、可用資金期初金額與期末金額之差異原因如下：

期末可用資金1,164,877千元較期初可用資金1,085,005千元增加79,872千元，主要係因108學年度第1學期雜費收入於本季入帳及定期存款增加所致。