

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）
105年9月30日(第3季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	981,092	992,573
短期可變現資產(B=1+2+3)	1,918	1,868
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	1,918	1,868
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	209,070	225,898
流動負債(4)	204,248	222,749
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,499	13,431
存入保證金(6)	18,321	16,507
應付保管款(7)	0	73
暫收及待結轉帳項(8)	0	0
暫收及待結轉帳項屬指定動產、不動產及其他資產之捐贈款已提撥準備金之部(9)	0	0
可用資金(D=A+B-C)	773,940	768,543

註1：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。

2：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，但應排除屬指定經常支出與動產、不動產及其他資產捐贈款已提撥準備金之部。

3：可用資金係指學校帳上現金經加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債之數，係在衡量特定時點學校可運用之現金。

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、期末可用資金期初與期末金額之差異原因。

現金支出用途（元）

經常門

資本門

用人費用(A)	107,239,936	材料及用品費(C)	14,768,818	土地改良物	0
正式員額薪資	92,857,237	使用材料費	6,162,865	房屋及建築	0
聘僱及兼職人員薪資	7,492,886	用品消耗	8,545,439	機械及設備	12,337,586
其他	6,889,813	商品及醫療用品	60,514	交通及運輸設備	320,523
超時工作報酬	81,454	租金、償債及利息(D)	2,669,906	雜項設備	4,969,156
獎金	46,225	地租及水租	501,799	購建中固定資產	11,842,514
退休及卹償金	2,575,195	房租	55,480	無形資產	721,000
資遣費	0	機器租金	420,719	現金支出	30,190,779
福利費	4,185,070	交通及運輸設備租金	1,137,123		
提繳費	1,869	什項設備租金	554,785		
服務費用(B)	68,381,094	稅捐與規費(E)	254,394		
水電費	10,312,712	土地稅	0		
旅運費	4,611,905	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	2,158,851	消費與行為稅	37,626		
修理保養與保固費	5,684,770	規費	216,768		
一般服務費	34,985,811	會費、補助與交流活動費(F)	5,554,871		
外包費	3,082,514	會費	78,200		
計時計件人員酬金	31,651,693	捐助、補助與獎助	4,746,712		
其他	251,604	獎助學員生活給與	3,558,034		
專業服務費	9,182,542	其他	1,188,678		
郵電費	685,573	補貼(償)、獎勵與慰問	289,674		
保險費	564,967	競賽及交流活動費	440,285		
公共關係費	193,963	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	198,869,019				

差異原因：

主要係105學年度學雜費收入於本季入帳數額較少，致可用資金增加。