

## 國立聯合大學可用資金變化情形(執行情形公告)

104年6月30日(第2季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	873,613	814,358
短期可變現資產(B=1+2+3)	36,476	82
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	36,476	82
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	268,917	253,334
流動負債(4)	221,912	221,912
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,580	15,410
存入保證金(6)	27,120	24,103
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	33,465	22,729
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	
可用資金(D=A+B-C)	641,172	561,106

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

經常門	金額	資本門	金額
用人費用(A)	147,198,447	材料及用品費(C)	18,009,289
正式員額薪資	105,047,999	使用材料費	5,041,420
聘僱及兼職人員薪資	22,153,675	用品消耗	12,893,037
其他	19,996,773	商品及醫療用品	74,832
超時工作報酬	166,018	租金、償債及利息(D)	4,157,705
獎金	11,483	地租及水租	112,184
退休及卹償金	6,952,005	房租	36,440
資遣費	0	機器租金	2,156,849
福利費	12,864,193	交通及運輸設備租金	1,464,916
提繳費	3,074	什項設備租金	387,316
服務費用(B)	70,727,269	稅捐與規費(E)	133,336
水電費	4,447,820	土地稅	0
旅運費	2,847,358	房屋稅	0
印刷裝訂與廣告費	2,594,511	消費與行為稅	109,503
修理保養與保固費	13,971,338	規費	23,833
一般服務費	36,316,274	會費、補助與交流活動費(F)	12,598,937
外包費	3,436,214	會費	181,569
計時計件人員酬金	32,815,877	捐助、補助與獎助	10,699,420
其他	64,183	獎助學員生活給與	9,064,099
專業服務費	9,312,223	其他	1,635,321
郵電費	948,113	補貼(償)、獎勵與慰問	1,201,447
保險費	203,361	競賽及交流活動費	516,501
公共關係費	86,271	各項短絀(G)	2,189
現金支出(L)=(A)+...+(G)	252,827,172		

差異原因：

主要係104年度教學研究補助收入及學雜費收入於本季入帳數額較前1季為少，另辦理工程款(含應付工程款)支付，致可用資金減少。