

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）  
104年03月31日(第1季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	826,194	873,613
短期可變現資產(B=1+2+3)	1,371	36,476
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	1,371	36,476
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	316,321	268,917
流動負債(4)	261,947	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)	13,166	13,580
存入保證金(6)	25,655	27,120
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	41,885	33,465
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)	511,244	641,172

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)	190,817,604	材料及用品費(C)	11,162,280	土地改良物	0
正式員額薪資	123,886,629	使用材料費	1,966,349	房屋及建築	0
聘僱及兼職人員薪資	5,340,232	用品消耗	9,143,061	機械及設備	5,251,546
其他	61,590,743	商品及醫療用品	52,870	交通及運輸設備	85,600
超時工作報酬	64,616	租金、償債及利息(D)	12,939,249	雜項設備	1,122,683
獎金	47,883,612	地租及水租	187,522	購建中國定資產	23,037,089
退休及卹償金	6,859,567	房租	69,285	無形資產	38,000
資遣費	1,449,760	機器租金	12,107,021	現金支出	29,534,918
福利費	5,333,188	交通及運輸設備租金	546,090		
提繳費	0	什項設備租金	29,331		
服務費用(B)	53,473,621	稅捐與規費(E)	413,065		
水電費	6,766,172	土地稅	0		
旅運費	1,148,003	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	908,416	消費與行為稅	26,015		
修理保養與保固費	3,378,818	規費	387,050		
一般服務費	34,300,845	會費、補助與交流活動費(F)	2,289,109		
外包費	1,724,610	會費	56,043		
計時計件人員酬金	32,572,841	捐助、補助與獎助	2,118,001		
其他	3,394	獎助學員生活給與	1,790,821		
專業服務費	6,275,623	其他	327,180		
郵電費	456,336	補貼(償)、獎勵與慰問	32,840		
保險費	153,373	競賽及交流活動費	82,225		
公共關係費	86,035	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	271,094,928				

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多，又逢年度開始及寒假期間致現金支出較少，致可用資金增加。