

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）
104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)	814,358	764,654
短期可變現資產(B=1+2+3)	82	1,519
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	82	1,519
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	253,334	251,083
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)	15,410	15,103
存入保證金(6)	24,103	24,975
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	22,729	19,299
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)	561,106	515,090

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)	115,186,506	材料及用品費(C)	13,110,327	土地改良物	0
正式員額薪資	93,563,565	使用材料費	4,121,459	房屋及建築	77,400
聘僱及兼職人員薪資	7,494,956	用品消耗	8,898,859	機械及設備	9,904,504
其他	14,127,985	商品及醫療用品	90,009	交通及運輸設備	670,745
超時工作報酬	116,280	租金、償債及利息(D)	1,700,487	雜項設備	2,253,071
獎金	0	地租及水租	134,080	購建中固定資產	4,371,191
退休及卹償金	4,625,570	房租	28,000	無形資產	0
資遣費	0	機器租金	273,618	現金支出	17,276,911
福利費	9,382,521	交通及運輸設備租金	1,102,862		
提繳費	3,614	什項設備租金	161,927		
服務費用(B)	68,071,595	稅捐與規費(E)	695,985		
水電費	12,499,256	土地稅	0		
旅運費	3,613,112	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	2,417,370	消費與行為稅	37,927		
修理保養與保固費	5,617,916	規費	658,058		
一般服務費	33,860,652	會費、補助與交流活動費(F)	6,951,172		
外包費	2,848,058	會費	72,381		
計時計件人員酬金	31,001,463	捐助、補助與獎助	5,579,678		
其他	11,131	獎助學員生活給與	4,115,622		
專業服務費	8,393,653	其他	1,464,056		
郵電費	949,598	補貼(償)、獎勵與慰問	750,692		
保險費	511,262	競賽及交流活動費	548,421		
公共關係費	208,776	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	205,716,072				

差異原因：

主要係104學年度學雜費收入尚未入帳，另支付基本維持費用，致可用資金減少。