

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）  
104年12月31日(第4季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	764,654	930,694
短期可變現資產(B=1+2+3)	1,519	1,475
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	1,519	1,475
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	251,083	229,995
流動負債(4)	221,912	215,715
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	15,103	13,139
存入保證金(6)	24,975	17,447
應付保管款(7)	0	10
暫收及待結轉帳項(8)	19,299	9,962
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)	515,090	702,174

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)	125,258,263	材料及用品費(C)	34,297,850	土地改良物	0
正式員額薪資	73,725,153	使用材料費	18,890,166	房屋及建築	204,731
聘僱及兼職人員薪資	20,231,962	用品消耗	15,238,391	機械及設備	14,148,614
其他	31,301,148	商品及醫療用品	169,293	交通及運輸設備	1,171,996
超時工作報酬	1,522,884	租金、償債及利息(D)	4,188,421	雜項設備	10,489,760
獎金	2,990,398	地租及水租	613,982	購建中國固定資產	9,563,304
退休及卹償金	9,732,485	房租	39,480	無形資產	1,572,963
資遣費	0	機器租金	1,045,408	現金支出	37,151,368
福利費	17,047,176	交通及運輸設備租金	1,977,719		
提繳費	8,205	什項設備租金	511,832		
服務費用(B)	163,768,182	稅捐與規費(E)	233,336		
水電費	12,895,849	土地稅	0		
旅運費	4,325,771	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	4,015,948	消費與行為稅	67,528		
修理保養與保固費	75,381,378	規費	165,808		
一般服務費	46,428,747	會費、補助與交流活動費(F)	17,357,070		
外包費	4,765,971	會費	152,818		
計時計件人員酬金	41,106,128	捐助、補助與獎助	14,707,361		
其他	556,648	獎助學員生活給與	12,667,287		
專業服務費	18,114,749	其他	2,040,074		
郵電費	1,581,697	補貼(償)、獎勵與慰問	951,845		
保險費	745,133	競賽及交流活動費	1,545,046		
公共關係費	278,910	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	345,103,122				

差異原因：

主要係教育部墊還電機資訊學院等3大建築物新建工程款計1億2,466萬元及代辦機關營建署收取電機資訊學院等3大建築物新建工程工程違約罰款計4,379萬4仟元及103年度資本門保留預算停止執行數1,734萬2仟元。