

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）

106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)	1,123,492	1,226,932
短期可變現資產(B=1+2+3)	2,680	21,970
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	2,680	21,970
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	234,712	259,424
流動負債(4)	238,320	265,232
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	14,321	17,509
存入保證金(6)	10,614	11,601
應付保管款(7)	99	99
暫收及待結轉帳項(8)	0	1
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)	891,460	989,478

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)	572,460,153	材料及用品費(C)	70,854,820	土地改良物	0
正式員額薪資	389,590,960	使用材料費	28,555,793	房屋及建築	9,141,331
聘僱及兼職人員薪資	56,896,289	用品消耗	41,853,488	機械及設備	50,019,789
其他	125,972,904	商品及醫療用品	445,539	交通及運輸設備	3,018,043
超時工作報酬	1,488,387	租金、償債及利息(D)	27,768,126	雜項設備	22,884,453
獎金	51,789,305	地租及水租	1,354,925	購建中固定資產	22,468,015
退休及卹償金	28,473,178	房租	480,668	無形資產	9,946,483
資遣費	0	機器租金	17,330,766	現金支出	117,478,114
福利費	44,199,475	交通及運輸設備租金	6,868,055		
提繳費	22,559	什項設備租金	1,733,712		
服務費用(B)	357,693,684	稅捐與規費(E)	2,512,399		
水電費	32,480,197	土地稅	0		
旅運費	15,165,845	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	10,643,296	消費與行為稅	227,050		
修理保養與保固費	39,485,805	規費	2,285,349		
一般服務費	209,172,615	會費、補助與交流活動費(F)	41,819,530		
外包費	17,350,084	會費	392,046		
計時計件人員酬金	190,990,766	捐助、補助與獎助	36,284,852		
其他	831,765	獎助學員生活給與	28,675,954		
專業服務費	42,092,866	其他	7,608,898		
郵電費	4,281,909	補貼(償)、獎勵與慰問	3,457,036		
保險費	3,700,081	競賽及交流活動費	1,685,596		
公共關係費	671,070	各項短絀(G)	37,995		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	1,073,146,707				

可用資金期初金額與期末金額之差異原因如下：

- 現金期末金額較期初金額增加，主要係106學年度第1學期雜費收入於本季入帳。
- 應收款項期末金額較期初金額增加，主要係期末各類委辦及補助計畫應收款項較期初增加所致。
- 流動負債期末金額較期初金額增加，主要係期末各項應付未付費用增加及各類委辦及補助計畫案為配合計畫執行期間將未支用數轉為預收收入所致。
- 存入保證金期末金額較期初金額增加，主要係廠商履約保證金及保固金增加所致。