

國立聯合大學可用資金變化情形(執行情形公告)

106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)	1,149,321	1,123,492
短期可變現資產(B=1+2+3)	3,470	2,680
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	3,470	2,680
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	222,388	234,712
流動負債(4)	221,577	238,320
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,499	14,321
存入保證金(6)	14,211	10,614
應付保管款(7)	99	99
暫收及待結轉帳項(8)	0	0
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)	930,403	891,460

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)	118,261,724	材料及用品費(C)	13,154,155	土地改良物	0
正式員額薪資	91,804,014	使用材料費	5,921,055	房屋及建築	3,270,000
聘僱及兼職人員薪資	7,514,598	用品消耗	7,162,659	機械及設備	9,891,301
其他	18,943,112	商品及醫療用品	70,441	交通及運輸設備	856,717
超時工作報酬	27,942	租金、償債及利息(D)	5,478,794	雜項設備	4,546,176
獎金	0	地租及水租	496,654	購建中國定資產	7,026,599
退休及卹償金	6,951,491	房租	160,764	無形資產	1,000,000
資遣費	0	機器租金	3,117,590	現金支出	26,590,793
福利費	11,958,179	交通及運輸設備租金	1,325,471		
提繳費	5,500	什項設備租金	378,315		
服務費用(B)	89,580,234	稅捐與規費(E)	313,404		
水電費	12,776,995	土地稅	0		
旅運費	4,191,878	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	2,505,736	消費與行為稅	82,267		
修理保養與保固費	9,821,834	規費	231,137		
一般服務費	49,189,965	會費、補助與交流活動費(F)	5,015,301		
外包費	3,475,830	會費	47,335		
計時計件人員酬金	45,441,940	捐助、補助與獎助	4,569,376		
其他	272,195	獎助學員生活給與	3,440,551		
專業服務費	9,054,414	其他	1,128,825		
郵電費	1,133,203	補貼(償)、獎勵與慰問	155,863		
保險費	816,105	競賽及交流活動費	242,727		
公共關係費	90,104	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	231,803,612				

差異原因：

主要係106學年度第1學期雜費收入於本季入帳數額較少，致可用資金減少。