

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年1月1日至107年03月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	1,226,932	1,220,481
現金(1)	676,677	737,726
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	550,255	482,755
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	-	-
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	21,970	94,489
流動金融資產(4)	550,255	482,755
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	550,255	482,755
應收款項(6)	21,970	94,489
短期貸墊款(7)	-	-
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	259,424	232,123
流動負債(8)	265,232	238,030
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	17,509	16,285
存入保證金(10)	11,601	10,254
應付保管款(11)	99	99
暫收及待結轉帳項(12)	1	25
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	-	-
資本門補助計畫尚未執行數(D)	274	432
可用資金(E=A+B-C-D)	989,204	1,082,415

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：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，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：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，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

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、可用資金期初金額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)	193,809,441	材料及用品費(C)	9,883,298	土地改良物	0
正式員額薪資	128,395,155	使用材料費	4,220,862	房屋及建築	0
時僱及兼職人員薪資	10,878,655	用品消耗	5,594,644	機械及設備	6,770,108
其他	54,535,631	商品及醫療用品	67,792	交通及運輸設備	927,820
超時工作報酬	19,632	租金、償債及利息(D)	10,370,340	雜項設備	1,425,101
獎金	47,656,055	地租及水租	188,957	購建中國定資產	54,649
退休及卹償金	4,754,218	房租	48,984	無形資產	106,400
資遣費	0	機器租金	9,542,738	現金支出	9,284,078
福利費	2,105,726	交通及運輸設備租金	397,425		
提繳費	0	什項設備租金	192,236		
服務費用(B)	77,719,746	稅捐與規費(E)	328,068		
水電費	7,880,336	土地稅	0		
旅運費	2,320,523	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	1,362,795	消費與行為稅	0		
修理保養與保固費	2,619,309	規費	328,068		
一般服務費	56,287,578	會費、補助與交流活動費(F)	4,233,138		
外包費	1,103,667	會費	65,720		
計時計件人員酬金	55,170,503	捐助、補助與獎助	3,431,940		
其他	13,408	補貼(償)、獎勵與慰問	533,347		
專業服務費	5,759,327	競賽及交流活動費	202,131		
郵電費	560,831	各項短絀(G)	18,869		
保險費	777,381	其他(H)	1,760		
公共關係費	151,666				
現金支出(L)=(A)+...+(G)	296,364,660				

可用資金期初金額與期末金額之差異原因如下：

主要係年度開始及寒假期間現金支出較少，致可用資金增加。