

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）
105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)	992,573	1,122,398
短期可變現資產(B=1+2+3)	1,868	21,037
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	1,868	21,037
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	225,898	223,029
流動負債(4)	222,749	222,887
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,431	13,466
存入保證金(6)	16,507	15,937
應付保管款(7)	73	73
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	2,402
可用資金(D=A+B-C)	768,543	920,406

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)	131,499,713	材料及用品費(C)	26,134,277	土地改良物	0
正式員額薪資	73,763,788	使用材料費	9,874,840	房屋及建築	1,354,119
聘僱及兼職人員薪資	19,375,304	用品消耗	16,172,360	機械及設備	21,116,416
其他	38,360,621	商品及醫療用品	87,077	交通及運輸設備	2,102,653
超時工作報酬	1,396,902	租金、償債及利息(D)	3,981,039	雜項設備	6,747,440
獎金	0	地租及水租	371,149	購建中國固定資產	27,701,423
退休及卹償金	11,852,069	房租	19,700	無形資產	131,890
資遣費	0	機器租金	863,296	現金支出	59,153,941
福利費	25,098,401	交通及運輸設備租金	2,157,030		
提繳費	13,249	什項設備租金	569,864		
服務費用(B)	97,851,461	稅捐與規費(E)	498,483		
水電費	10,951,458	土地稅	0		
旅運費	3,911,078	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	2,672,698	消費與行為稅	79,435		
修理保養與保固費	11,602,262	規費	419,048		
一般服務費	50,523,780	會費、補助與交流活動費(F)	17,986,747		
外包費	3,123,900	會費	91,005		
計時計件人員酬金	46,870,931	捐助、補助與獎助	16,417,966		
其他	528,949	獎助學員生活給與	12,953,827		
專業服務費	15,360,410	其他	3,464,139		
郵電費	1,867,417	補貼(償)、獎勵與慰問	894,160		
保險費	722,726	競賽及交流活動費	583,616		
公共關係費	239,632	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	277,951,720				

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105年度資本門保留預算數1,610萬9仟元。