

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）
105年03月31日(第1季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	930,694	1,019,216
短期可變現資產(B=1+2+3)	1,475	35,390
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	1,475	35,390
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	229,995	243,921
流動負債(4)	215,715	238,859
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,139	12,585
存入保證金(6)	17,447	17,598
應付保管款(7)	10	10
暫收及待結轉帳項(8)	9,962	39
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)	702,174	810,685

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)	192,610,073	材料及用品費(C)	7,776,344	土地改良物	0
正式員額薪資	124,451,994	使用材料費	2,818,013	房屋及建築	710,743
聘僱及兼職人員薪資	5,669,411	用品消耗	4,896,745	機械及設備	760,801
其他	62,488,668	商品及醫療用品	61,586	交通及運輸設備	0
超時工作報酬	75,445	租金、償債及利息(D)	3,319,723	雜項設備	820,710
獎金	48,724,288	地租及水租	314,638	購建中國定資產	2,922,114
退休及卹償金	7,279,366	房租	300	無形資產	1,040,000
資遣費	0	機器租金	1,856,905	現金支出	6,254,368
福利費	6,409,569	交通及運輸設備租金	1,043,664		
提繳費	0	什項設備租金	104,216		
服務費用(B)	58,534,663	稅捐與規費(E)	197,265		
水電費	8,328,113	土地稅	0		
旅運費	1,123,152	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	1,479,013	消費與行為稅	46,905		
修理保養與保固費	3,611,483	規費	150,360		
一般服務費	37,590,826	會費、補助與交流活動費(F)	4,806,892		
外包費	2,289,889	會費	43,000		
計時計件人員酬金	35,156,738	捐助、補助與獎助	4,142,380		
其他	144,199	獎助學員生活給與	3,478,730		
專業服務費	5,449,013	其他	663,650		
郵電費	735,346	補貼(償)、獎勵與慰問	321,626		
保險費	176,527	競賽及交流活動費	299,886		
公共關係費	41,190	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	267,244,960				

差異原因：

主要係105年度教學研究補助收入、國庫撥增基金(含墊還款)及學雜費收入於本季入帳數額較多，又逢年度開始及寒假期間致現金支出較少，致可用資金增加。