

國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

104年3月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,563,571	2,606,598
短期可變現資產(B=1+2+3)	57,585	111,321
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	57,585	111,321
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	613,520	723,060
流動負債(4)	598,069	702,992
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	9,505	9,998
存入保證金(6)	18,362	16,539
應付保管款(7)	294	315
暫收及待結轉帳項(8)	13,507	20,798
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)	7,207	7,586
可用資金(D=A+B-C)	2,007,636	1,994,859

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。

支出用途(千元)	103年12月31日	104年3月31日
用人費用	863,957	234,691
服務費用	627,420	97,789
材料及用品費	127,006	13,555
租金與利息	86,350	5,402
折舊、折耗及攤銷	295,861	73,900
稅捐與規費(強制費)	1,419	182
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	160,688	17,303
短絀、賠償與保險給付	8,716	-
總計	2,171,417	442,822

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

104年第1季可用資金減少12,777千元，主要係因支付103年度年終獎金及考績獎金所致。