

## 國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

104年9月30日(\*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,563,571	2,876,181
短期可變現資產(B=1+2+3)	57,585	43,450
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	57,585	43,450
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	613,520	857,381
流動負債(4)	598,069	793,333
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	12,300
存入保證金(6)	18,362	16,713
應付保管款(7)	294	330
暫收及待結轉帳項(8)	13,507	66,546
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	7,241
可用資金(D=A+B-C)	2,007,636	2,062,250

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9月30日
用人費用	863,957	646,968
服務費用	627,420	383,060
材料及用品費	127,006	66,359
租金與利息	86,350	34,036
折舊、折耗及攤銷	295,861	223,081
稅捐與規費(強制費)	1,419	1,191
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	160,688	83,783
短絀、賠償與保險給付	8,716	1,542
總計	2,171,417	1,440,020

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

104年第3季可用資金增加54,614千元，主要係因收到教育部專案補助款資本門部分尚未動支所致。