

國立雲林科技大學可用資金變化情形 (執行情形公告)

105年3月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,770,803	2,758,776
短期可變現資產(B=1+2+3)	41,389	88,433
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	41,389	88,433
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	636,995	577,780
流動負債(4)	619,475	569,671
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	10,148	10,293
存入保證金(6)	17,290	16,810
應付保管款(7)	346	360
暫收及待結轉帳項(8)	17,486	1,232
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)	7,454	-
可用資金(D=A+B-C)	2,175,197	2,269,429

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)	104年12月31日	105年3月31日
用人費用	898,115	271,025
服務費用	594,792	118,338
材料及用品費	118,866	19,899
租金與利息	77,129	17,743
折舊、折耗及攤銷	298,633	75,670
稅捐與規費(強制費)	1,994	9
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	150,726	14,810
短絀、賠償與保險給付	1,542	
總計	2,141,797	517,494

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

105年第1季可用資金增加94,232千元，主要係105年3月教學研究補助收入認列其他應收款所致。