

國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

105年9月30日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,770,803	2,942,406
短期可變現資產(B=1+2+3)	41,389	27,191
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	41,389	27,191
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	636,995	816,619
流動負債(4)	619,475	796,478
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	-
存入保證金(6)	17,290	19,706
應付保管款(7)	346	435
暫收及待結轉帳項(8)	17,486	-
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	2,152,978

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9月30日
用人費用	898,115	686,823
服務費用	594,792	425,632
材料及用品費	118,866	80,794
租金與利息	77,129	39,541
折舊、折耗及攤銷	298,633	232,477
稅捐與規費(強制費)	1,994	1,337
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	150,726	71,006
短絀、賠償與保險給付	1,542	2
其他		610
總計	2,141,797	1,538,222

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

105年第3季可用資金減少22,219千元,主要係支付本校產學研大樓工程款所致。