

國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

105年12月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,770,803	2,862,146
短期可變現資產(B=1+2+3)	41,389	68,748
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	41,389	68,748
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	636,995	672,070
流動負債(4)	619,475	686,210
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	32,473
存入保證金(6)	17,290	17,797
應付保管款(7)	346	536
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	2,258,824

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12月31日
用人費用	898,115	939,350
服務費用	594,792	651,252
材料及用品費	118,866	136,494
租金與利息	77,129	76,153
折舊、折耗及攤銷	298,633	311,105
稅捐與規費(強制費)	1,994	2,134
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	150,726	138,864
短絀、賠償與保險給付	1,542	30,927
其他		619
總計	2,141,797	2,286,898

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

105年第4季可用資金增加83,627千元,主要係因期末現金及應收款項增加所致。