

國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

106年03月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,862,146	2,836,255
短期可變現資產(B=1+2+3)	68,748	68,620
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	68,748	68,620
短期貸墊款(3)		
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	672,070	598,216
流動負債(4)	686,210	614,329
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	32,473	32,062
存入保證金(6)	17,797	15,758
應付保管款(7)	536	191
暫收及待結轉帳項(8)	-	-
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)	-	-
可用資金(D=A+B-C)	2,258,824	2,306,659

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)	105年12月31日	106年03月31日
用人費用	939,350	235,475
服務費用	651,252	99,532
材料及用品費	136,494	19,571
租金與利息	76,153	12,757
折舊、折耗及攤銷	311,105	79,847
稅捐與規費(強制費)	2,134	67
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	138,864	24,671
短絀、賠償與保險給付	30,927	-
其他	619	8
總計	2,286,898	471,928

期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

106年第1季可用資金增加47,835千元,主要係因教學研究補助收入於3月底入帳尚未完全動支所致。