

國立雲林科技大學可用資金變化情形(執行情形公告)

108年1月1日至108年12月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	3,255,428	3,434,171
現金(1)	942,756	1,108,463
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	1,814,672	1,827,708
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	498,000	498,000
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	14,987	24,457
流動金融資產(4)	1,814,672	1,827,708
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	1,814,672	1,827,708
應收款項(6)	12,474	21,582
短期貸墊款(7)	2,513	2,875
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	839,314	926,356
流動負債(8)	869,329	961,955
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	57,917	70,602
存入保證金(10)	27,739	34,881
應付保管款(11)	163	122
暫收及待結轉帳項(12)	-	-
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	-	-
資本門補助計畫尚未執行數(D)	15,574	39,366
可用資金(E=A+B-C-D)	2,415,527	2,492,906

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：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，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：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，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

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、可用資金期初金額與期末金額之差異原因。

支出用途(千元) 107年12月31日 108年12月31日

用人費用	953,633	975,003
服務費用	805,740	900,531
材料及用品費	159,062	173,880
租金與利息	102,675	102,382
折舊、折耗及攤銷	334,981	361,802
稅捐與規費(強制費)	2,690	2,499
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	202,839	221,773
短絀、賠償與保險給付	1,082	236
其他	383	127
總計	2,563,085	2,738,233

可用資金期初與期末金額之差異原因：

108年第4季可用資金增加77,379千元，主要係因教學補助收入款項於108年12月入帳所致。