

國立臺東專科學校可用資金變化情形 (執行情形公告)

104年9月30日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	685,045	609,657
短期可變現資產(B=1+2+3)	647	78
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	647	78
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	89,533	83,283
流動負債(4)	44,182	47,761
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	0	0
存入保證金(6)	8,139	8,043
應付保管款(7)	6	4
暫收及待結轉帳項(8)	37,206	27,474
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)	0	0
可用資金(D=A+B-C)	596,159	526,452

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。

一、支出用途：	單位:千元
100用人費用	\$190,267
200服務費用	34,405
300材料及用品費	7,318
400租金、償債及利息	2,262
600稅捐與規費(強制費)	46
700會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	10,056

二、期末可用資金期初與期末之差異原因：主要係本校「綜合教學大樓新建工程」於本季支付工程款並認列工程保留款，致現金減少及流動負債增加，又暫收及待結轉帳項於本季陸續認列財產並沖轉致受贈公積致短期須償還負債及現金減少，故綜上所述致本季期末可用資金較期初為少。