

國立臺東專科學校可用資金變化情形（執行情形公告）

106年12月31日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	592,598	528,776
短期可變現資產(B=1+2+3)	4,038	65,291
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	4,038	65,291
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	63,794	28,989
流動負債(4)	22,753	22,878
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)	8,781	6,079
應付保管款(7)	0	32
暫收及待結轉帳項(8)	32,260	1
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)	532,842	565,079

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	\$262,719
200服務費用	78,023
300材料及用品費	23,880
400租金、償債及利息	5,288
600稅捐與規費(強制費)	2,698
700會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	19,163
800短絀與賠償給付	397

二、期末可用資金期初與期末之差異原因：主要係沖轉105年度教育部補助教學環境改善等計畫之應收款致應收款項減少、支付勞工退休準備金補提差額及「綜合教學大樓新建工程」與「弱電接續工程」工程款等等綜合因素，致期末可用資金較期初減少。