

國立臺東專科學校可用資金變化情形（執行情形公告）

105年9月30日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	592,598	501,132
短期可變現資產(B=1+2+3)	4,038	64,902
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	4,038	64,902
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	63,794	25,482
流動負債(4)	22,753	19,329
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	0	0
存入保證金(6)	8,781	5,616
應付保管款(7)	0	8
暫收及待結轉帳項(8)	32,260	528
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	540,553

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	\$199,431
200服務費用	44,036
300材料及用品費	11,174
400租金、償債及利息	2,396
600稅捐與規費(強制費)	39
700會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	9,519

二、期末可用資金期初與期末之差異原因：主要係本季認列對桂華營造及東昌冷氣民事求償違約賠償金收入致應收款項增加、本季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」工程款等因素使現金減少，另依國立大學校院校務基金105年度會計帳務處理調整教育部其他專案型補助計畫資本門帳列「暫收及待結轉帳項」科目之數額轉列「受贈公積」等綜合因素，致期末可用資金較期初增加。