

國立成功大學可用資金變化情形

105年03月31日(第1季)

單位:千元

項 目	期初金額	期末金額
現金(A)	6,037,763	6,229,658
短期可變現資產(B=1+2+3)	203,467	417,950
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	50,310	269,408
短期貸墊款(3)	153,157	148,542
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	4,422,725	4,499,845
流動負債(4)	4,338,240	4,713,824
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	247,826	269,736
存入保證金(6)	54,647	49,310
應付保管款(7)	238	237
暫收及待結轉帳項(8)	349,147	6,210
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)	71,721	0
可用資金(D=A+B-C)	1,818,505	2,147,763

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。

說明：

1：105年第1季(105/1/1~105/3/31)期末可用資金餘額較期初增加3億2,925萬8,000元，主要係因：

(1)105年3月份教育部教學研究補助款尚未核撥到校，先帳列應收款，致第1季期末應收款項較期初增加，因而期末可用資金亦較期初增加。

(2)第1季期末調整「暫收及待結轉帳項」金額，將部分計畫補助款未核撥前向管理費或節餘款暫借經費以利計畫執行，而帳列「暫收及待結轉帳項」科目之影響因素調整銷除，致可用資金餘額較期初增加。

2：105年第1季(105/1/1~105/3/31)支出用途如下：

支出用途：	單位：千元
用人費用	900,283
服務費用	666,445
材料及用品費	165,122
租金、償債及利息	15,349
折舊、折耗及攤銷	299,473
稅捐與規費(強制費)	1,373
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	58,940
短絀、賠償與保險給付	319
其他	0
支出合計	2,107,304
不含折舊、折耗及攤銷之支出合計	1,807,831