

# 國立成功大學可用資金變化情形

105年06月30日(第2季)

單位:千元

項 目	期初(1/1)金額	期末(6/30)金額
現金(A)	6,037,763	6,209,144
短期可變現資產(B=1+2+3)	203,467	55,254
流動金融資產(1)	0	50,000
應收款項(2)	50,310	3,408
短期貸墊款(3)	153,157	1,846
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	4,422,725	4,311,124
流動負債(4)	4,338,240	4,476,273
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	236,276
存入保證金(6)	54,647	46,758
應付保管款(7)	238	351
暫收及待結轉帳項(8)	349,147	24,018
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	71,721	0
可用資金(D=A+B-C)	1,818,505	1,953,274

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。

註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

註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。

1：105年第2季(105/1/1~105/6/30)期末可用資金餘額較期初增加1億3,476萬9,000元，

主要係因：

- (1)邁向頂尖大學計畫資本門補助款支應之資本支出較核撥數少，致第2季期末現金餘額較期初增加，因而期末可用資金亦較期初增加。
- (2)因部分計畫為配合執行時程，於補助款未核撥前先向管理費或節餘款暫借經費而帳列「預付費用」及「暫收及待結轉帳項」科目，此為校內計畫間之借支，故將此影響因素調整銷除，致「暫收及待結轉帳項」餘額減少，可用資金期末餘額因而較期初增加。

2：105年第2季(105/1/1~105/6/30)支出用途如下：

支出用途：	單位：千元
用人費用	1,565,870
服務費用	1,385,389
材料及用品費	339,726
租金、償債及利息	38,768
折舊、折耗及攤銷	574,658
稅捐與規費(強制費)	3,481
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	233,864
短絀、賠償與保險給付	319
其他	1
支出合計	4,142,076
不含折舊、折耗及攤銷之支出合計	3,567,418