

國立成功大學可用資金變化情形

106年9月30日(第3季)

單位:千元

項 目	期初(1/1)金額	期末(9/30)金額
現金(A)	5,689,752	6,728,636
短期可變現資產(B=1+2+3)	473,446	453,123
流動金融資產(1)	0	250,000
應收款項(2)	324,008	37,933
短期貸墊款(3)	149,438	165,190
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	4,466,223	5,550,248
流動負債(4)	4,615,421	5,473,712
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	296,065	348,186
存入保證金(6)	50,072	49,556
應付保管款(7)	208	370
暫收及待結轉帳項(8)	96,587	374,796
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)	1,696,975	1,631,511

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金之部。

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。

說明：

1：106年第3季(106/1/1~106/9/30)期末可用資金餘額較期初減少6,546萬4千元，主要係因：

- (1)為提高本校短期現金之運用效益，增加短期票券投資之操作，致流動金融資產增加。
- (2)期初估列之政府補助收入及頂尖計畫補助款已於前3季收款，故應收款項減少、現金增加。
- (3)承接科技部等補助或委辦計畫部分已核撥現金，但計畫尚在執行中，故其相對支出較撥入現金少，尚未執行之計畫收入轉列預收收入，致截至第3季止之流動負債較期初增加。
- (4)綜合上述原因，流動負債增加幅度大於現金及短期可變現資產增加幅度，故期末可用資金較期初微幅減少。

2：106年第3季(106/1/1~106/9/30)支出用途如下：

支出用途：

	單位：千元
用人費用	2,114,632
服務費用	1,908,810
材料及用品費	534,778
租金、償債及利息	100,867
折舊、折耗及攤銷	790,712
稅捐與規費(強制費)	3,755
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	534,048
短絀、賠償與保險給付	50,156
其他	0
支出合計	6,037,758
不含折舊、折耗及攤銷之支出合計	5,247,046