

國立屏東大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年7月1日至107年9月30日(*1)

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	3,071,743	3,201,025
現金(1)	381,775	520,907
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	479,550	666,500
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	2,210,418	2,013,618
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	36,424	31,138
流動金融資產(4)	479,550	666,500
流動金融資產屬存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款之部(5)	479,550	666,500
應收款項(6)	17,028	17,020
短期貸墊款(7)	19,396	14,118
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	351,113	355,361
流動負債(8)	263,057	252,937
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	3,053	3,223
存入保證金(10)	25,875	25,605
應付保管款(11)	0	3
暫收及待結轉帳項(12)	65,234	80,039
暫收及待結轉帳項屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(13)	0	0
資本門補助計畫尚未執行數(D)	49,020	31,277
可用資金(E=A+B-C-D)	2,708,034	2,845,525

註1：現金及定存包括現金(含活期存款及自存入起三個月內到期之定期存款等)、流動金融資產項下存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款與投資項下存款期間一年以上到期之定期存款。

2：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，其中流動金融資產不含存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款。

3：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，但應排除屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部。

4：資本門補助計畫尚未執行數係指教育部及其他政府機關資本門補助款已列入現金或應收款項等資產科目，惟後續仍須依計畫購置動產、不動產及其他資產等項目，該等款項非屬學校可用資金。

5：可用資金係指學校帳上現金及定存加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債與資本門補助計畫尚未執行數，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

6：本表金額不含附小

7：可用資金期初金額與期末金額之差異原因：主要係因收到107學年度學雜費收入，現金及定存增加所致。

8：支出用途說明：用人費用增加1億6,735萬3千元，服務費用增加9,889萬1千元，材料及用品費用增加2,211萬8千元，租金與利息增加201萬8千元，折舊、折耗及攤銷增加5,587萬元，稅捐與規費增加32萬8千元，會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費增加1,138萬7千元。