

國立屏東大學可用資金變化情形（執行情形公告）

104年9月30日（第3季）

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,541,105	2,525,570
短期可變現資產(B=1+2+3)	660	38,956
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	660	349
短期貸墊款(3)	0	38,607
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	163,704	204,117
流動負債(4)	113,942	125,092
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	1,239	1,227
存入保證金(6)	17,330	18,094
應付保管款(7)	4	7
暫收及待結轉帳項(8)	33,667	62,151
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)	2,378,061	2,360,409

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。

4：支出用途、期末可用資金期初與期末金額之差異原因：用人費用增加1億6,300萬8千元，服務費用增加7,259萬7千元，材料及用品費用增加1,285萬5千元，租金與利息增加212萬1千元，折舊、折耗及攤銷增加4,702萬5千元，稅捐與規費增加33萬5千元，會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費增加891萬6千元，其他增加3千元。

5：不含附小。