

國立屏東大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年1月1日至107年3月31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)	3,035,640	3,080,220
現金(1)	498,272	504,452
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	63,850	63,850
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	2,473,518	2,511,918
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	25,013	100,561
流動金融資產(4)	63,850	63,850
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)	63,850	63,850
應收款項(6)	24,907	67,916
短期貸墊款(7)	106	32,645
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	251,627	387,271
流動負債(8)	233,877	266,784
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	2,027	2,337
存入保證金(10)	19,755	18,305
應付保管款(11)	22	22
暫收及待結轉帳項(12)	0	104,497
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)	20,968	45,802
可用資金(E=A+B-C-D)	2,788,058	2,747,708

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：主要係資本門補助計畫尚未執行數增加所致。

8：支出用途說明：用人費用增加2億6,258萬8千元，服務費用增加7,657萬5千元，材料及用品費用增加1,612萬1千元，租金與利息增加189萬3千元，折舊、折耗及攤銷增加5,462萬4千元，稅捐與規費增加12萬5千元，會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費增加1,001萬8千元，短絀、賠償與保險給付增加2萬5千元，其他增加3千元。