

國立虎尾科技大學可用資金變化情形 (執行情形公告)

106年09月30日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,836,719	2,123,789
短期可變現資產(B=1+2+3)	65,594	2,984
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	65,594	0
短期貸墊款(3)	0	2,984
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	426,162	431,847
流動負債(4)	408,161	411,322
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	0	0
存入保證金(6)	17,784	19,580
應付保管款(7)	76	58
暫收及待結轉帳項(8)	141	887
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)	1,476,151	1,694,926

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用之現金。

一、106年度截至9月30日止支出用途，說明如下：(單位：千元)

支出項目	實支數
(1)用人費用	603,622
(2)服務費用	218,077
(3)材料及用品費	68,967
(4)租金與利息	15,390
(5)折舊、折耗及攤銷	176,781
(6)稅捐與規費(強制費)	961
(7)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	68,314
(8)短絀、賠償與保險給付	37
(9)其他(經常門)	4,981
經常門支出用途 合計數	1,157,130

二、「可用資金」期初與期末金額之差異原因，說明如下：

◎「可用資金」期末金額較期初金額增加218,775千元，主要係因：

(1)期末「現金」較期初金額增加(淨流入)287,070千元，致「可用資金」金額增加。

(2)期末「短期可變現資產」較期初金額淨減少62,610千元，致「可用資金」金額減少。

(3)期末「短期須償還負債」較期初金額淨增加5,685千元，致「可用資金」金額減少。