

國立虎尾科技大學可用資金變化情形 (執行情形公告)

107年4月1日至107年6月30日(第2季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	1,976,963	2,150,209
現金(1)	1,976,963	198,094
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	0	4,500
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	0	1,947,615
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	71,832	75,524
流動金融資產(4)	0	0
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)	0	0
應收款項(6)	65,245	23,803
短期貸墊款(7)	6,587	51,721
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	461,544	349,028
流動負債(8)	441,441	330,651
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	0	0
存入保證金(10)	19,406	17,925
應付保管款(11)	3	60
暫收及待結轉帳項(12)	694	392
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)	0	183,546
可用資金(E=A+B-C-D)	1,587,251	1,693,159

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。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、可用資金期初金額與期末金額之差異原因。

一、107年度截至6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	454,570
(2)服務費用	156,825
(3)材料及用品費	56,670
(4)租金與利息	14,108
(5)折舊、折耗及攤銷	120,533
(6)稅捐與規費(強制費)	790
(7)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	42,512
(8)短絀、賠償與保險給付	0
(9)其他(經常門)	4,622
經常門支出用途 合計數	850,630

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105,908千元，主要原因如下：

1. 現金及定存較期初金額增加173,246千元係因教育部補助計畫所致。

2. 短期可變現資產較期初金額增加3,692千元係因應收款項減少及短期墊款增加，其中：

(1)應收款項期末金額較期初金額減少41,442千元，主要係因107年4、5月教育部國立大學校院教學研究補助款已撥入。

(2)短期墊款期末金額較期初金額增加45,134千元，主要係墊付助理員薪資、退休金及撫慰金。

3. 短期須償還負債減少112,516千元係因存入保證金減少，其中：

(1)存入保證金期末金額較期初減少1,481千元，主要係退還履約保證金及保固金所致。

4. 資本門補助計畫尚未執行數增加183,546千元係因為配合教育部各補助計畫期程執行所致。