

國立臺東專科學校可用資金變化情形（執行情形公告）

110年1月1日至110年09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)	496,336	531,756
現金(1)	111,336	131,756
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	385,000	400,000
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	0	0
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	85,166	85,510
流動金融資產(4)	385,000	400,000
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)	385,000	400,000
應收款項(6)	65,345	64,908
短期貸墊款(7)	19,821	20,602
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	33,803	65,597
流動負債(8)	27,505	58,861
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)	6,251	6,694
應付保管款(11)	46	40
暫收及待結轉帳項(12)	1	2
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)	16,003	16,194
可用資金(E=A+B-C-D)	531,696	535,475

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、支出用途：	單位：千元
100用人費用	\$219,636
200服務費用	\$57,931
300材料及用品費	\$8,477
400租金、償債及利息	\$748
600稅捐與規費(強制費)	\$127
700會費、捐助、補助、 分攤與交流活動費	\$14,696
800短絀與賠償給付	\$40

二、期末可用資金與期初之差異原因：主要係本校撙節開支；又各項費用(如110學年度第1週超鐘點及導師費等)尚未支付，致本期期末可用資金較期初增加。