

國立臺南藝術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9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)	921,325	989,649
現金(1)	50,961	36,253
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	9,064	2,996
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	861,300	950,400
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	11,605	14,854
流動金融資產(4)	9,064	2,996
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)	9,064	2,996
應收款項(6)	10,761	11,063
短期貸墊款(7)	844	3,791
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	67,132	72,912
流動負債(8)	60,878	68,934
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	734	1,532
存入保證金(10)	6,987	5,506
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	1	4
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	1,227
可用資金(E=A+B-C-D)	865,798	930,364

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。

說明：

1：107年第3季(107/1/1~107/9/30)期末可用資金餘額較期初增加64,566千元，主要係因收取107學年度第1學期學生學雜費收入，暨教育部年度經常門補助款已按期撥入，惟各單位相關業務推動或採購驗收程序正辦理中，經費尚未核銷，致期末可用資金增加。

2：107年第3季(107/1/1~107/9/30)止支出用途如下：

支出用途：	單位：千元
用人費用	190,622
服務費用	130,876
材料及用品費	11,999
租金、償債及利息	3,337
折舊、折耗及攤銷	61,360
稅捐與規費(強制費)	120
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	11,683
短絀與賠償給付	17
其他	0
支出合計	410,014
不含折舊、折耗及攤銷之支出合計	348,654