

國立臺南藝術大學可用資金變化情形（執行情形公告）

114年1月1日至114年6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)	1,265,053	1,323,863
現金(1)	199,299	188,809
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	357,904	357,904
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	707,850	777,150
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	26,468	27,003
流動金融資產(4)	357,904	357,904
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)	357,904	357,904
應收款項(6)	25,656	23,734
短期貸墊款(7)	812	3,269
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	97,820	134,876
流動負債(8)	93,607	98,835
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	5,515	6,179
存入保證金(10)	9,727	8,211
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	1	34,009
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)	20,189	49,475
可用資金(E=A+B-C-D)	1,173,512	1,166,515

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：

1：114年第2季(114/1/1~114/6/30)期末可用資金餘額較期初減少6,997千元，主因本校積極承接建教合作案及爭取政府機關之各項補助，惟計畫經費尚未撥款或僅部份撥款，為利各該業務能順利進行，由學校經費先行墊付，俟計畫經費撥付到校後再行辦理歸墊轉正，爰致「暫收及待結轉帳項」該項會計科目金額增加；另因於年度中所獲得之其他政府機關資本門補助計畫刻正執行中，亦致資本門補助款尚未執行數增加所致。

2：114年第2季(114/1/1~114/6/30)止支出用途如下：

支出用途：	單位：千元
用人費用	148,913
服務費用	77,641
材料及用品費	5,452
租金與利息	1,555
折舊、折耗及攤銷	45,498
稅捐與規費(強制費)	64
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,366
短絀、賠償與保險給付	0
其他	0
支出合計	285,489
不含折舊、折耗及攤銷之支出合計	239,991