

國立高雄師範大學可用資金變化情形
104年3月31日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,432,577	1,494,004
短期可變現資產(B=1+2+3)	10,472	52,014
流動金融資產(1)	-	-
應收款項(2)	10,472	52,014
短期貸墊款(3)	-	-
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	192,400	230,395
流動負債(4)	179,411	211,934
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	10,291	10,478
存入保證金(6)	17,822	17,935
應付保管款(7)	58	58
暫收及待結轉帳項(8)	6,399	11,945
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)	999	999
可用資金(D=A+B-C)	1,250,649	1,315,623

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、應收款項及短期貸墊款。

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、暫收及待結轉帳項，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運用之現金。

說明：

1、期末可用資金與期初可用資金之差異原因：

104年度第1季(1月1日至3月31日)期末可用資金較期初可用資金增加64,974千元，主要係部分經費之執行仍在採購驗收階段或規劃辦理，尚未完成經費結報，故本季可用資金較期初增加。

2、104年度第1季(1月1日至3月31日)支出用途如下：

單位：千元

支出用途	金額
用人費用	238,109
服務費用	56,637
材料及用品費	7,292
租金與利息	7,102
折舊、折耗及攤銷	43,450
稅捐與規費(強制費)	48
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,778
支出合計	357,416