

國立高雄師範大學可用資金變化情形
105年3月31日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,499,026	1,545,609
短期可變現資產(B=1+2+3)	16,835	51,547
流動金融資產(1)	-	-
應收款項(2)	16,835	51,547
短期貸墊款(3)	-	-
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	223,512	249,781
流動負債(4)	207,432	241,487
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	11,387	11,493
存入保證金(6)	18,849	17,595
應付保管款(7)	274	275
暫收及待結轉帳項(8)	9,346	1,917
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)	1,002	-
可用資金(D=A+B-C)	1,292,349	1,347,375

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：

105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55,026千元，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、105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	242,455
服務費用	59,584
材料及用品費	10,245
租金與利息	8,027
折舊、折耗及攤銷	40,272
稅捐與規費(強制費)	71
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,529
短絀、賠償與保險給付	52
支出合計	370,235