

國立臺中教育大學可用資金變化情形(執行情形公告)

107年9月30日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額	差異數
現金及定存(A=1+2+3)	1,662,485	1,756,921	94,436
現金(1)	506,085	551,521	45,436
存款期間三個月以上,一年內到期之定期存款(2)	686,000	612,500	-73,500
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	470,400	592,900	122,500
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	26,992	13,218	-13,774
流動金融資產(4)	686,000	612,500	-73,500
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)	686,000	612,500	-73,500
應收款項(6)	1,940	1,643	-297
短期貸墊款(7)	25,052	11,575	-13,477
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	304,251	404,854	100,603
流動負債(8)	300,863	318,866	18,003
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	13,142	11,924	-1,218
存入保證金(10)	12,014	12,210	196
應付保管款(11)			-
暫收及待結轉帳項(12)	4,516	85,702	81,186
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)			-
資本門補助計畫尚未執行數(D)	17,567	4,606	-12,961
可用資金(E=A+B-C-D)	1,367,659	1,360,679	-6,980

1. 支出用途詳各項費用彙計表。

2. 可用資金差異原因主要為流動金融資產減少、暫收及待結轉帳項增加所致。

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,係在衡量特定时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。