

國立嘉義大學可用資金變化情形（執行情形公告）

106年9月30日(*1)

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,675,305	2,055,599
短期可變現資產(B=1+2+3)	131,901	94,737
流動金融資產(1)	0	
應收款項(2)	58,811	18,657
短期貸墊款(3)	73,090	76,080
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	257,733	433,863
流動負債(4)	263,818	198,350
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	20,854	0
存入保證金(6)	14,715	16,460
應付保管款(7)	0	
暫收及待結轉帳項(8)	54	219,053
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)	0	0
可用資金(D=A+B-C)	1,549,473	1,716,473

1. 支出用途：

(1)用人費用	911,903 千元	(5)稅捐與規費	626 千元
(2)服務費用	345,394 千元	(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	89,086 千元
(3)材料及用品費	90,175 千元	(7)其他	781 千元
(4)租金與利息	15,124 千元		

2. 期末可用資金期初與期末金額之差異原因：

期末可用資金增加166,998千元，主要係106學年度第1學期學雜費收入款項已辦理入帳尚待支應相關費用所致。

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。

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。