

國立體育大學可用資金變化情形 (執行情形公告)  
105年12月31日(\*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	950,568	1,290,588
短期可變現資產(B=1+2+3)	31,621	27,194
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	31,621	27,194
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	118,453	108,512
流動負債(4)	81,289	73,957
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	1,846	3,584
存入保證金(6)	17,939	38,136
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	21,071	3
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)	863,736	1,209,270

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。

一、105年截至12月31日各支出用途說明如下：

	(單位：千元)
用人費用	253,878
服務費用	161,389
材料及用品費	29,965
租金與利息	10,715
折舊、折耗及攤銷	103,229
稅捐與規費(強制費)	782
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,128
短絀、賠償與保險給付	201
其他	37

二、期末可用資金期初與期末金額差額原因：

可用資金較期初金額增加345,534千元，主要係跨年度各項補助及委辦計畫款項已撥付入帳，各項經費尚在請購驗收階段未核銷付款所致。