

國立體育大學可用資金變化情形 (執行情形公告)
104年12月31日(*1)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	718,020	950,568
短期可變現資產(B=1+2+3)	28,936	31,621
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	28,936	31,621
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	70,036	118,453
流動負債(4)	33,439	81,289
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	0	1,846
存入保證金(6)	19,410	17,939
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	17,187	21,071
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)	676,920	863,736

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、104年截至12月31日各支出用途說明如下：

	(單位：千元)
用人費用	282,220
服務費用	152,229
材料及用品費	38,813
租金與利息	9,094
折舊、折耗及攤銷	103,692
稅捐與規費(強制費)	400
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,213
其他	282

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186,816千元，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。