

國立體育大學可用資金變化情形（執行情形公告）
106年12月31日(*1)

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,290,588	1,140,578
短期可變現資產(B=1+2+3)	27,194	108,843
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	27,194	107,210
短期貸墊款(3)	0	1,633
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	108,512	117,865
流動負債(4)	73,957	99,464
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	3,584	4,634
存入保證金(6)	38,136	22,857
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	3	178
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)	1,209,270	1,131,556

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、106年截至12月31日各支出用途說明如下：

	(單位：千元)
用人費用	262,120
服務費用	162,333
材料及用品費	33,751
租金與利息	11,986
折舊、折耗及攤銷	97,336
稅捐與規費(強制費)	741
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	43,268
短絀、賠償與保險給付	16
其他	99

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減少77,714千元，主要係配合2017世大運，本校場館及設施整修工程已陸續完工計價請款所致。