

國立中正大學可用資金變化情形（執行情形公告）

109年10月1日至109年12月31日（*1）

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	3,689,484	3,497,932
現金(1)	769,240	577,875
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	276,994	276,807
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	2,643,250	2,643,250
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	21,765	39,079
流動金融資產(4)	276,994	276,807
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)	276,994	276,807
應收款項(6)	5,156	22,694
短期貸墊款(7)	16,609	16,385
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	1,236,101	1,312,176
流動負債(8)	950,299	1,275,873
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	-	38,315
存入保證金(10)	36,949	37,110
應付保管款(11)	-	-
暫收及待結轉帳項(12)	248,853	37,508
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)	86,565	13,699
可用資金(E=A+B-C-D)	2,388,583	2,211,136

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，係在衡量特定時點學校可運用之資金。

說明：

109年第四季期末可用資金較期初減少約177,447千元，主要係帳列現金減少191,365千元與流動負債增加325,574千元。