

國立高雄餐旅大學可用資金變化情形
112年1月1日至112年9月30日(第三季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	1,159,988	1,190,103
現金(1)	297,388	321,343
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	862,600	868,760
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	0	0
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	800	4,142
流動金融資產(4)	862,600	868,760
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)	862,600	868,760
應收款項(6)	0	0
短期貸墊款(7)	800	4,142
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	157,116	194,467
流動負債(8)	154,951	191,602
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	4,411	4,503
存入保證金(10)	6,576	7,368
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	0	0
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)	0	0
資本門補助計畫尚未執行數(D)	20,220	29,657
可用資金(E=A+B-C-D)	983,452	970,121

- 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

- 1：112年第3季(112/1/1-112/9/30)期末可用資金餘額較期初減少13,331千元，主要係因經常性校務運作持續進行，惟本校主要收入來源之一為學雜費收入，而112學年度第1學期學雜費收入尚未整理完畢並入帳所致。
- 2：112年第3季(112/1/1-112/9/30)支出用途如下：

支出用途：	單位(千元)
用人費用	275,804
服務費用	196,802
材料及用品費	16,427
租金、償債及利息	4,778
折舊、折耗及攤銷	88,712
稅捐與規費(強制費)	390
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	21,618
合計	604,531