

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年9月30日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,615,080	412,878
短期可變現資產(B=1+2+3)	34,786	1,034,825
流動金融資產(1)	0	978,540
應收款項(2)	22,297	4,374
短期貸墊款(3)	12,489	51,911
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	93,064	103,350
流動負債(4)	69,660	77,336
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	0
存入保證金(6)	21,199	23,805
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	2,205	2,209
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)	1,556,802	1,344,353

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。

4：107年度第3季（1月1日至9月30日）可用資金期末較期初減少212,449千元，主要係存款轉存期間一年以上定期存款所致。

5：107年度第3季（1月1日至9月30日）支出用途如下：

單位：千元

科目	金額
用人費用	443,421
服務費用	147,810
材料及用品費	21,038
租金與利息	5,317
折舊、折耗及攤銷	99,101
稅捐與規費(強制費)	114
會費、捐助、補助、分	42,154
其他	101
合 計	759,056