

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

107年6月30日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,614,951	626,493
短期可變現資產(B=1+2+3)	34,786	1,095,560
流動金融資產(1)	0	1,064,040
應收款項(2)	22,297	6,270
短期貸墊款(3)	12,489	25,250
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	93,064	97,360
流動負債(4)	69,660	77,326
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	17,831
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	2,205	2,203
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)	1,556,673	1,624,693

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2季（1月1日至6月30日）可用資金期末較期初增加68,020千元，主要係營運活動現金淨流入所致。

5：107年度第2季（1月1日至6月30日）支出用途如下：

科目	金額
用人費用	301,939
服務費用	83,835
材料及用品費	13,253
租金與利息	2,679
折舊、折耗及攤銷	65,791
稅捐與規費(強制費)	101
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	27,864
其他	25
合 計	495,487