

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

105年6月30日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	855,203	1,113,672
短期可變現資產(B=1+2+3)	133,169	3,123
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	14,157	2,400
短期貸墊款(3)	119,012	723
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	132,441	120,328
流動負債(4)	97,003	85,688
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)	26,923	27,058
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	8,515	7,582
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)	855,931	996,467

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。

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，係在定時點學校可運用之現

4：105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140,536千元，主要係營現金淨流入所致。

5：105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	279,013
服務費用	79,446
材料及用品費	6,922
租金與利息	4,570
折舊、折耗及攤銷	41,815
稅捐與規費(強制費)	151
會費、捐助、補助、分攤、救助	22,226
其他	5,710
合 計	439,853