

國立臺北商業大學可用資金變化情形
112年1月1日至112年3月31日

單位:千元

項 目	期初金額	期末金額
現金及定存(A=1+2+3)	2,224,503	2,321,663
現金(1)	653,209	655,654
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	1,229,831	1,324,546
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	341,463	341,463
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	28,691	67,328
流動金融資產(4)	1,229,831	1,324,546
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)	1,229,831	1,324,546
應收款項(6)	17,113	57,541
短期貸墊款(7)	11,578	9,787
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	70,167	109,275
流動負債(8)	58,423	97,115
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	6,412	6,727
存入保證金(10)	16,042	16,773
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	2,114	2,114
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)	15,274	15,254
可用資金(E=A+B-C-D)	2,167,753	2,264,462

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。

6：可用資金期初金額與期末金額之差異原因：

112年度截至第1季止(1月1日至3月31日)之可用資金期末金額較期初金額增加96,709千元，主要係第1季收款之學雜費收入，尚待支應後續各項營運支出等因所致。

7：112年度截至第1季止(1月1日至3月31日)之支出用途如下：

單位:千元

科 目	金 額
用人費用	201,234
服務費用	56,813
材料及用品費	2,678
租金與利息	2,818
折舊、折耗及攤銷	28,748
稅捐與規費(強制費)	27
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,503
其他	29
合 計	298,850