

國立臺北商業大學可用資金變化情形

111年1月1日至111年12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)	2,118,615	2,224,503
現金(1)	682,321	653,209
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	1,427,294	1,229,831
存款期間一年以上到期之定期存款(3)	9,000	341,463
短期可變現資產(B=4-5+6+7)	22,627	28,691
流動金融資產(4)	1,427,294	1,229,831
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)	1,427,294	1,229,831
應收款項(6)	10,963	17,113
短期貸墊款(7)	11,664	11,578
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	93,104	70,167
流動負債(8)	73,541	58,423
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	3,525	6,412
存入保證金(10)	20,936	16,042
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	2,152	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)	2,711	15,274
可用資金(E=A+B-C-D)	2,045,427	2,167,753

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：

111年度截至第4季止(1月1日至12月31日)之可用資金期末金額較期初金額增加122,326千元，主要係本校開源節流，各項營業收支相抵，獲有賸餘所致。

7：111年度截至第4季止(1月1日至12月31日)之支出用途如下：

單位：千元

科 目	金 額
用人費用	623,892
服務費用	279,546
材料及用品費	26,784
租金與利息	12,817
折舊、折耗及攤銷	143,980
稅捐與規費(強制費)	159
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	62,997
短絀、賠償與保險給付	167
其他	2,215
合 計	1,152,557