

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

105年3月31日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	855,203	1,051,493
短期可變現資產(B=1+2+3)	133,169	69,898
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	14,157	10,303
短期貸墊款(3)	119,012	59,595
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	132,441	125,279
流動負債(4)	97,003	91,149
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	26,130
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	8,515	10,100
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	2,100
可用資金(D=A+B-C)	855,931	996,112

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，係在衡量特定期點學校可運用之現金。

4：105年度第1季（1月1日至3月31日）可用資金期末較期初增加140,181千元，主要係營運活動現金淨流入所致。

5：105年度第1季(1月1日至3月31日)支出用途如下：

科目	金額
用人費用	165,340
服務費用	31,232
材料及用品費	1,867
租金與利息	2,122
折舊、折耗及攤銷	17,683
稅捐與規費(強制費)	60
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	4,152
其他	25
合 計	222,481