

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

105年9月30日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	855,203	1,194,669
短期可變現資產(B=1+2+3)	133,169	60,241
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	14,157	830
短期貸墊款(3)	119,012	59,411
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	132,441	107,657
流動負債(4)	97,003	40,699
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	64,648
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	8,515	2,310
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	1,147,253

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。

4：105年度第3季（1月1日至9月30日）可用資金期末較期初增加291,322千元，主要係營運活動現金淨流入所致。

5：105年度第3季（1月1日至9月30日）支出用途如下：

單位:千元

科目	金額
用人費用	406,493
服務費用	122,329
材料及用品費	11,394
租金與利息	5,483
折舊、折耗及攤銷	70,074
稅捐與規費(強制費)	163
會費、捐助、補助、	29,484
其他	5,710
合計	651,130