

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9月30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	2,234,808
現金(1)	682,321	759,536
存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款(2)	1,427,294	1,133,809
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	42,656
流動金融資產(4)	1,427,294	1,133,809
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	1,133,809
應收款項(6)	10,963	4,804
短期貸墊款(7)	11,664	37,852
短期須償還負債(C=8-9+10+11+12-13)	93,104	123,410
流動負債(8)	73,541	108,727
流動負債屬指定用途捐贈款已提撥準備金之部(9)	3,525	6,295
存入保證金(10)	20,936	18,824
應付保管款(11)	0	0
暫收及待結轉帳項(12)	2,152	2,154
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	2,572
可用資金(E=A+B-C-D)	2,045,427	2,151,482

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，係在衡量特定时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3季止(1月1日至9月30日)之可用資金期末金額較期初金額增加106,055千元，主要係第3季收款之學雜費收入及學校教學研究補助款項，尚待支應後續各項營運支出等因所致。

7：111年度截至第3季止(1月1日至9月30日)之支出用途如下：

單位:千元

科 目	金 額
用人費用	467,460
服務費用	177,230
材料及用品費	13,134
租金與利息	5,817
折舊、折耗及攤銷	86,466
稅捐與規費(強制費)	78
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,876
短絀、賠償與保險給付	166
其他	1,215
合 計	788,442