

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

103 年 12 月 31 日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	848,218	865,545
短期可變現資產(B=1+2+3)	71,093	82,216
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	6,983	14,941
短期貸墊款(3)	64,110	67,275
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	110,245	161,223
流動負債(4)	101,301	132,575
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)	8,145	23,030
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	799	5,618
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)	809,066	786,538

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。

4：103 年度第 4 季（1 月 1 日至 12 月 31 日）可用資金期末較期初減少 22,528 千元，主要係營運活動現金淨流出所致。

5：103 年度第 4 季(1 月 1 日至 12 月 31 日)支出用途如下：

單位:千元

科目	金額
用人費用	532,103
服務費用	193,281
材料及用品費	27,443
租金與利息	5,461
折舊、折耗及攤銷	47,737
稅捐與規費(強制費)	216
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	37,707
其他	1,911
合 計	845,859

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

104 年 12 月 31 日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	865,545	855,203
短期可變現資產(B=1+2+3)	82,216	133,169
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	14,941	14,157
短期貸墊款(3)	67,275	119,012
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	161,223	132,441
流動負債(4)	132,575	97,003
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)	23,030	26,923
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	5,618	8,515
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)	786,538	855,931

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。

4：104 年度第 4 季（1 月 1 日至 12 月 31 日）可用資金期末較期初增加 69,393 千元，主要係營運活動現金淨流入所致。

5：104 年度第 4 季（1 月 1 日至 12 月 31 日）支出用途如下：

單位:千元

科目	金額
用人費用	571,622
服務費用	195,521
材料及用品費	22,791
租金與利息	6,437
折舊、折耗及攤銷	73,898
稅捐與規費(強制費)	199
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	44,758
其他	379
合 計	915,605

國立臺北商業大學可用資金變化情形（執行情形公告）

105 年 12 月 31 日

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	855,203	1,102,069
短期可變現資產(B=1+2+3)	133,169	85,301
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	14,157	27,908
短期貸墊款(3)	119,012	57,393
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	132,441	118,609
流動負債(4)	97,003	63,310
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	52,808
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	8,515	2,491
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	1,068,761

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 4 季（1 月 1 日至 12 月 31 日）可用資金期末較期初增加 212,830 千元，主要係營運活動現金淨流入所致。

5：105 年度第 4 季（1 月 1 日至 12 月 31 日）支出用途如下：

單位:千元

科目	金額
用人費用	539,327
服務費用	211,818
材料及用品費	22,937
租金與利息	7,864
折舊、折耗及攤銷	98,956
稅捐與規費(強制費)	182
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	48,145
其他	5,730
合 計	934,959