

國立臺北護理健康大學可用資金變化情形（執行情形公告）

106年9月30日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,155,708	1,229,535
短期可變現資產(B=1+2+3)	28,035	32,281
流動金融資產(1)		
應收款項(2)	27,169	2,998
短期貸墊款(3)	866	29,283
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	82,539	109,217
流動負債(4)	72,767	96,201
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)		
存入保證金(6)	9,772	11,989
應付保管款(7)		
暫收及待結轉帳項(8)		1,027
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)		
可用資金(D=A+B-C)	1,101,204	1,152,599

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。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、期末可用資金期初與期末金額之差異原因。

一、106年度截至9月30日止支出用途，說明如下：		單位：千元
科目	金額	
(1)用人費用	267,689	
(2)服務費用	151,680	
(3)材料及用品費	11,814	
(4)租金、償債及利息	14,085	
(5)折舊、折耗及攤銷	72,645	
(6)稅捐與規費	194	
(7)會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	16,783	
經常門支出用途 合計數	534,890	

二、「可用資金」期初與期末金額之差異原因，說明如下：	
◎「可用資金」期末金額較期初金額增加51,395千元，主要係因：	
(1)期末「現金」較期初金額增加(淨流入)73,827千元，致「可用資金」金額增加。	
(2)期末「短期可變現資產」較期初金額淨增加4,246千元，致「可用資金」金額增加。	
(3)期末「短期須償還負債」較期初金額增加26,678千元，致「可用資金」金額減少。	