

國立政治大學可用資金變化情形(大學)(執行情形公告)

104年9月30日

單位:千元

項目	期初金額 1月1日	期末金額 9月30日
現金(A)	1,273,359	1,791,938
短期可變現資產(B=1+2+3)	182,094	296,016
流動金融資產(1)	15,181	-
應收款項(2)	8,437	3,098
短期貸墊款(3)	158,476	292,918
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	812,416	1,398,575
流動負債(4)	965,210	1,243,186
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	236,243	334,154
存入保證金(6)	58,440	54,955
應付保管款(7)	20	25
暫收及待結轉帳項(8)	229,992	853,354
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)	205,003	418,791
可用資金(D=A+B-C)	643,037	689,379

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。

政大說明1：104年1-9月支出用途為用人費用1,301,605千元、服務費用770,819千元、材料及用品費92,265千元、租金與利息58,164千元、折舊、折耗及攤銷308,404千元、稅捐與規費(強制費)1,252千元、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費203,546千元、短絀與賠償給付1,458千元、其他2,714千元。

2：可用資金期初與期末金額之差異係因採購案件需完成規劃設計、招標及驗收合格後方付款，致實支數落後。