

國立政治大學可用資金變化情形(大學)(執行情形公告)

106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)	2,281,081	2,745,278
短期可變現資產(B=1+2+3)	175,756	26,106
流動金融資產(1)	-	-
應收款項(2)	21,469	4,729
短期貸墊款(3)	154,287	21,377
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	1,001,547	1,293,553
流動負債(4)	1,517,070	1,676,560
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	593,635	563,288
存入保證金(6)	61,375	58,926
應付保管款(7)	28	142
暫收及待結轉帳項(8)	16,709	152,882
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)	-	31,669
可用資金(D=A+B-C)	1,455,290	1,477,831

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

1：106年1-9月支出用途：

(1)用人費用1,649,953千元(含約用人員及計畫助理薪金366,354千元)。

(2)服務費用356,450千元(不含約用人員及計畫助理薪金366,354千元)。

(3)材料及用品費106,443千元。

(4)租金與利息60,647千元。

(5)折舊、折耗及攤銷301,438千元。

(6)稅捐與規費(強制費)467千元。

(7)會費、捐助、補助、分攤與交流活動費277,152千元。

(8)短絀、賠償與保險給付5,145千元。

(9)其他192千元。

合計：2,757,887千元。

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