

國立政治大學可用資金變化情形(大學)(執行情形公告)

106年12月31日

單位:千元

項目	期初金額 1月1日	期末金額 12月31日
現金(A)	2,281,081	2,929,194
短期可變現資產(B=1+2+3)	175,756	40,098
流動金融資產(1)	-	-
應收款項(2)	21,469	11,289
短期貸墊款(3)	154,287	28,809
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	1,001,547	1,092,427
流動負債(4)	1,517,070	1,608,388
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	593,673
存入保證金(6)	61,375	64,690
應付保管款(7)	28	141
暫收及待結轉帳項(8)	16,709	15,381
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)	-	2,500
可用資金(D=A+B-C)	1,455,290	1,876,865

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1-12月支出用途：

(1)用人費用2,180,414千元(含約用人員及計畫助理薪金488,363千元)。

(2)服務費用571,775千元(不含約用人員及計畫助理薪金488,363千元)。

(3)材料及用品費153,492千元。

(4)租金與利息78,136千元。

(5)折舊、折耗及攤銷441,733千元。

(6)稅捐與規費(強制費)575千元。

(7)會費、捐助、補助、分攤與交流活動費455,191千元。

(8)短絀、賠償與保險給付8,618千元。

(9)其他7,827元。

合計：3,897,761千元。

2：可用資金期初與期末金額之差異主要係因賸餘較預計增加，且工程部分「校區水土保持總體檢設施改善工程」、「行政大樓結構補強及外牆整修工程」、「法學院新建工程」及「研究總中心及南苑公共藝術設置」前置規劃設計審議作業時間較長，未能於106年度決標，另「電算中心機房改建」等設備採購案件已決標刻正履約中，尚未驗收付款，致期末可用資金增加。