

國立政治大學可用資金變化情形(大學)(執行情形公告)

105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)	1,562,325	2,530,696
短期可變現資產(B=1+2+3)	309,144	161,741
流動金融資產(1)	-	-
應收款項(2)	14,357	8,689
短期貸墊款(3)	294,787	153,052
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	928,381	1,555,885
流動負債(4)	1,305,082	1,452,708
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	463,530	442,374
存入保證金(6)	59,811	126,686
應付保管款(7)	25	24
暫收及待結轉帳項(8)	625,660	418,841
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)	598,667	-
可用資金(D=A+B-C)	943,088	1,136,552

- 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

1：105年1-9月支出用途：

- (1)用人費用1,295,925千元。
- (2)服務費用802,044千元。
- (3)材料及用品費78,372千元。
- (4)租金與利息62,700千元。
- (5)折舊、折耗及攤銷305,114千元。
- (6)稅捐與規費(強制費)691千元。
- (7)會費、捐助、補助、分攤與交流活動費185,373千元。
- (8)短絀、賠償與保險給付1,549千元。
- (9)其他1,468千元。
- 合計：2,733,236千元。

- 2：可用資金期初與期末金額之差異主要係因本(105)年度教育部歸墊本校「研究總中心新建工程」補助款3億元，每季歸墊7,500萬元，截至第3季止，合計歸墊2.25億元。