

國立台灣海洋大學可用資金變化情形（執行情形公告）  
105年03月31日

單位：千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	2,011,818	2,118,915
短期可變現資產(B=1+2+3)	142,462	164,510
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	89,744	114,890
短期貸墊款(3)	52,718	49,620
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	508,922	443,461
流動負債(4)	514,549	462,853
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	27,300	0
存入保證金(6)	17,260	16,743
應付保管款(7)	0	0
暫收及待結轉帳項(8)	23,095	0
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)	18,682	36,135
可用資金(D=A+B-C)	1,645,358	1,839,964

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。

4：可用資金較104年底增加194,606千元，係應收帳款增加，及短期須償還負債減少所致。