



臺灣港務股份有限公司

114 年度新進從業人員甄試

甄選類科：B04 財務

筆試科目：專業科目 2 財務管理概要

試題公告

僅供參考

試題公告
僅供參考

非選擇題【共4大題，每題25分，共100分】

一、請說明財務管理(Financial Management)的意義(5分)、目標(5分) 與主要功能。(15分)

二、下列為某公司的財務資料(單位：萬元)，假設各項目期初期末數據相同：

現金及約當現金\$250	有價證券投資\$300	固定資產\$500	銷貨收入 \$3,000
稅後淨利 \$600	流動比率 3.06	速動比率 2.50	平均收帳期45天

一年以365天計，算到小數第2位。試計算：(每小題5分)

- (1)平均應收帳款
- (2)流動資產
- (3)流動負債
- (4)總資產報酬率
- (5)純益率

三、財務管理的最大目的為使公司價值達到最大，適當的資本結構是一個重要的途徑，請問企業可以用來籌措長期資金的方式有哪些？(25分)

四、企業的財務及營運狀況通常可透過財務報表來進行了解，請說明財務會計的四大財務報表分別為何？並說明其各自包含的內容及功能。(25分)