

**債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用  
平衡表科目簡表**

編號	名稱
<b>1</b>	<b>資產</b>
<b>11</b>	<b>流動資產</b>
<b>1101</b>	<b>現金</b>
110101	庫存現金
110102	銀行存款
110103	零用及週轉金
110104	匯撥中現金
<b>1102</b>	<b>短期投資</b>
110201	短期投資
110299	短期投資評價調整
<b>1103</b>	<b>應收款項</b>
110301	應收票據
110302	備抵呆帳－應收票據
110303	應收帳款
110304	備抵呆帳－應收帳款
110305	應收利息
110398	其他應收款
110399	備抵呆帳－其他各項應收款
<b>1106</b>	<b>短期貸墊款</b>
110601	短期墊款
110602	短期貸款
110603	備抵呆帳－短期貸款
110604	應收到期長期貸款
110605	備抵呆帳－應收到期長期貸款
<b>1107</b>	<b>存貨</b>
110701	物料
110702	商品存貨
110703	在製品
110704	製成品

編號	名稱
110705	在建工程
110706	預收在建工程款
110707	農產品
110708	林產品
110709	畜產品
110710	水產品
110711	其他存貨
110712	備抵存貨跌價短絀
<b>1108</b>	<b>預付款項</b>
110801	預付貨款
110802	預付在建工程款
110803	用品盤存
110804	預付費用
110805	預付繳庫數
110899	其他預付款
<b>1109</b>	<b>委託經營資產</b>
110901	委託經營資產
<b>12</b>	<b>長期貸墊款及準備金</b>
<b>1201</b>	<b>長期貸款</b>
120101	長期貸款
120102	備抵呆帳－長期貸款
<b>1202</b>	<b>長期墊款</b>
120201	長期墊款
120202	備抵呆帳－長期墊款
<b>1203</b>	<b>準備金</b>
120301	退休及離職準備金
120302	其他準備金
<b>13</b>	<b>長期投資</b>
<b>1301</b>	<b>採權益法之投資</b>

**債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用  
平衡表科目簡表**

編號	名稱
130101	採權益法之投資
130102	採權益法之投資評價調整
<b>1399</b>	<b>其他長期投資</b>
139901	其他長期投資
139902	其他長期投資評價調整
<b>14</b>	<b>固定資產</b>
<b>1401</b>	<b>土地</b>
140101	土地
<b>1402</b>	<b>土地改良物</b>
140201	土地改良物
140202	累計折舊－土地改良物
<b>1404</b>	<b>房屋建築及設備</b>
140401	房屋建築及設備
140402	累計折舊－房屋建築及設備
<b>1405</b>	<b>機械及設備</b>
140501	機械及設備
140502	累計折舊－機械及設備
<b>1406</b>	<b>交通及運輸設備</b>
140601	交通及運輸設備
140602	累計折舊－交通及運輸設備
<b>1407</b>	<b>雜項設備</b>
140701	雜項設備
140702	累計折舊－雜項設備
<b>1408</b>	<b>租賃資產</b>
140801	租賃資產
140802	累計折舊－租賃資產
<b>1409</b>	<b>租賃權益改良</b>
140901	租賃權益改良
140902	累計折舊－租賃權益改良
<b>1410</b>	<b>收藏品及傳承資產</b>

編號	名稱
141001	收藏品及傳承資產
141002	累計折舊－收藏品
<b>1411</b>	<b>購建中固定資產</b>
141101	購建中固定資產
<b>15</b>	<b>遞耗資產</b>
<b>1501</b>	<b>遞耗資產</b>
150101	遞耗資產
150102	累計折耗－遞耗資產
<b>16</b>	<b>無形資產</b>
<b>1601</b>	<b>無形資產</b>
160101	權利
160102	電腦軟體
160104	發展中之無形資產
160199	其他無形資產
<b>18</b>	<b>其他資產</b>
<b>1801</b>	<b>什項資產</b>
180101	存出保證金
180102	存出保證品
180103	催收款項
180104	備抵呆帳－催收款項
180105	暫付及待結轉帳項
180106	代管資產
180107	應付代管資產
180199	其他什項資產
<b>1899</b>	<b>內部往來</b>
189901	內部往來
<b>19</b>	<b>信託代理與保證資產</b>
<b>1901</b>	<b>信託代理與保證資產</b>
190101	保管有價證券
190102	保管品

**債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用  
平衡表科目簡表**

編號	名稱
190103	保證品
<b>2</b>	<b>負債</b>
<b>21</b>	<b>流動負債</b>
<b>2101</b>	<b>短期債務</b>
210101	銀行透支
210102	短期借款
<b>2102</b>	<b>應付款項</b>
210201	應付票據
210202	應付帳款
210203	應付代收款
210204	應付費用
210205	應付利息
210206	應付工程款
210207	應付繳庫數
210299	其他應付款
<b>2106</b>	<b>預收款項</b>
210601	預收貨款
210602	預收收入
210603	預收利息
210604	預收定金
210606	預收在建工程款
210607	在建工程
210699	其他預收款
<b>2199</b>	<b>其他流動負債</b>
219901	其他流動負債
<b>23</b>	<b>長期負債</b>
<b>2301</b>	<b>長期借款</b>
230101	長期借款

編號	名稱
<b>2302</b>	<b>應付租賃款</b>
230201	應付租賃款
<b>2399</b>	<b>其他長期負債</b>
239901	其他長期負債
<b>28</b>	<b>其他負債</b>
<b>2801</b>	<b>什項負債</b>
280101	遞延收入
280102	負債準備
280103	金融業特別準備
280104	存入保證金
280105	應付保管款
280106	應付退休及離職金
280108	暫收及待結轉帳項
280199	其他什項負債
<b>2899</b>	<b>內部往來</b>
289901	內部往來
<b>29</b>	<b>信託代理與保證負債</b>
<b>2901</b>	<b>信託代理與保證負債</b>
290101	應付保管有價證券
290102	應付保管品
290103	應付保證品
<b>3</b>	<b>淨資產</b>
<b>31</b>	<b>淨資產</b>
<b>3101</b>	<b>淨資產</b>
310101	累積餘額
310102	本期賸餘
310103	本期短絀
310104	淨資產調整數

註：第 1 級科目編號為 1 碼，第 2 級科目編號為 1 碼，第 3 級科目編號為 2 碼，第 4 級科目編號為 2 碼。