

各基金決算綜計表之書表名稱及格式

一、營業基金附屬單位決算及綜計表應編書表及其裝訂順序如下：

- (一) 封面 (附表 A1)
- (二) 目次 (附表 A2)
- (三) 甲、總說明 (附表 A3)
- (四) 乙、綜計表
 - 1. 財務摘要綜計表 (附表 A4)
 - 2. 損益綜計表 (依收支科目、基金別分列) (附表 A5a、b)
 - 3. 盈虧撥補綜計表 (依撥補項目、基金別分列) (附表 A6a、b)
 - 4. 現金流量綜計表 (依現金流量項目、基金別分列) (附表 A7a、b)
 - 5. 資產負債綜計表 (依科目、基金別分列) (附表 A8a、b)
- (五) 丙、查核意見表 (附表 A9)
- (六) 丁、參考表
 - 1. 主要產品產銷 (營運) 量值綜計表 (附表 A10)
 - 2. 營業利益綜計表 (附表 A11)
 - 3. 純益綜計表 (附表 A12)
 - 4. 員工人數綜計表 (附表 A13)
 - 5. 用人費用綜計表 (附表 A14)
 - 6. 固定資產建設改良擴充綜計表 (附表 A15)
 - 7. 長期債務舉借與償還綜計表 (附表 A16)
 - 8. 經營指標 (財務地位、經營績效及成長分析) 綜計表 (附表 A17a、b、c)

二、非營業特種基金附屬單位決算及綜計表應編書表及其裝訂順序如下：

- (一) 封面 (附表 B1)
- (二) 目次 (附表 B2)
- (三) 甲、總說明 (附表 B3)
- (四) 乙、作業基金

壹、綜計表

- 1. 收支餘絀綜計表 (依收支科目、基金別分列) (附表 B4a、b)
- ◎2. 餘絀撥補綜計表 (依撥補項目、基金別分列) (附表 B5a、b)
- 3. 現金流量綜計表 (依現金流量項目、基金別分列) (附表 B6a、b)
- 4. 平衡綜計表 (依科目、基金別分列) (附表 B7a、b)

貳、查核意見表 (附表 B8)

參、參考表

- 1. 主要營運項目執行情形分析表 (附表 B9)
- 2. 員工人數彙總表 (附表 B10)
- 3. 用人費用彙總表 (附表 B11)
- 4. 固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表 (附表 B12)
- 5. 長期債務增減明細表 (附表 B13)
- 6. 基金數額表 (附表 B14)

- (五) 丙、特別收入基金及資本計畫基金

壹、特別收入基金

一、綜計表

- 1. 基金來源、用途及餘絀綜計表 (附表 C1)
- 2. 現金流量綜計表 (依現金流量項目、基金別分列) (附表 C2a、b)
- 3. 平衡綜計表 (依科目、基金別分列) (附表 C3a、

b)

二、查核意見表（附表 C4）

貳、資本計畫基金

一、綜計表

- 1.基金來源、用途及餘絀綜計表（附表 C1）
- 2.現金流量綜計表（依現金流量項目、基金別分列）
（附表 C2a、b）
- 3.平衡綜計表（依科目、基金別分列）（附表 C3a、b）

二、查核意見表（附表 C4）

參、特別收入基金及資本計畫基金參考表

- 1.主要業務計畫執行情形分析表（附表 C5）
- 2.員工人數彙總表（附表 C6）
- 3.用人費用彙總表（附表 C7）
- 4.固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表（附表 C8）
- 5.固定項目彙總表（附表 C9）

附註：

- 一、書表格式內之「上年度決算數」，請依審計機關審定後之審定數填列，「本年度決算數」、「決算數」請依主管機關核定後之核定數填列。
- 二、以上決算書表所有文字數字，均由左至右書寫，採兩面印刷方式編印，封面用淡綠色 150 磅紋銅版紙，書表尺寸長 29.7 公分，橫寬 21 公分（即 A4 直式），書脊加印「中華民國 X X X 年度 X X X 附屬單位決算及綜計表（X X 部分）」。