

◎格式 F1

中華民國 x x x 年度

(xxx 年 xx 月 xx 日至 xxx 年 xx 月 xx 日)

xx 直轄市或縣(市)總決算

附屬單位決算及綜計表

(營業部分)

xx 直轄市或縣(市)政府編

◎格式 F2

| 中 華 民 國 xxx 年 度          |   |      |
|--------------------------|---|------|
| XX 直轄市或縣（市）總決算附屬單位決算及綜計表 |   |      |
| （營業部分）                   |   |      |
| 目                        | 次 |      |
| （書表名稱）                   |   | （頁數） |

◎格式 F3

甲、總說明

- 一、基金概況
- 二、主要產銷營運實績
- 三、營業收支損益情形
- 四、盈虧撥補實況
- 五、現金流量結果
- 六、資產負債狀況
- 七、獲利情形及經營績效

◎格式 F4

## 財 務 摘 要 綜 計 表

單位：新臺幣百萬元

| 項           | 目 | 本 | 年 | 度 | 上 | 年 | 度 | 比較增減數 | % |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-------|---|
| 經 營 成 績：    |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 營業總收入       |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 營業總支出       |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 純益（純損）（稅後）  |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 盈 虧 撥 補：    |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 公庫分得股（官）息紅利 |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 留存事業機關盈餘    |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 事業機關負擔虧損    |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 現 金 流 量①：   |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 增加固定資產及遞耗資產 |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 增加長期債務      |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 現金及約當現金淨增   |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 現金及約當現金淨減   |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 財 務 狀 況：    |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 營運資金餘額②     |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 固定資產餘額      |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 長期負債餘額      |   |   |   |   |   |   |   |       |   |
| 業主權益        |   |   |   |   |   |   |   |       |   |

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

◎格式 F5-1

### 損益綜計表

(依收支科目分列)

中華民國 年度

單位：新臺幣元

| 上年度決算數 |   | 科<br>目         | 本 年 度     |   |       |   |         |   |  |
|--------|---|----------------|-----------|---|-------|---|---------|---|--|
| 金 額    | % |                | 決 算 核 定 數 |   | 預 算 數 |   | 比 較 增 減 |   |  |
|        |   |                | 金 額       | % | 金 額   | % | 金 額     | % |  |
|        |   | 營業收入<br>：      |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業成本<br>：      |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業毛利（毛損）       |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業費用<br>：      |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業利益（損失）       |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業外收入<br>：     |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業外費用<br>：     |           |   |       |   |         |   |  |
|        |   | 營業外利益(損失)<br>： |           |   |       |   |         |   |  |

說明：1.本表「科目」欄應按損益表科目填列至3級科目。

2.營業基金倘有附屬單位預算之分預算者，應以合併結果編製本表。

◎格式 F5-2

**損 益 綜 計 表**

(依基金別分列)

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 合 計 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   |
|----------------|-----|---|---------|---|---------|---|---------|---|
|                | 金 額 | % | 金 額     | % | 金 額     | % | 金 額     | % |
| 營業收入<br>：      |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業成本<br>：      |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業毛利（毛損）       |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業費用<br>：      |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業利益（損失）       |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業外收入<br>：     |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業外費用<br>：     |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 營業外利益（損失）<br>： |     |   |         |   |         |   |         |   |

說明：1.本表「科目」欄應按損益表科目填列至3級科目。

2.營業基金倘有附屬單位預算之分預算者，應以合併結果編製本表。

## ◎格式 F6-1

盈虧撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 上 年 度 決 算 數 |   | 項 目     | 本 年 度     |   |       |   |         |   |
|-------------|---|---------|-----------|---|-------|---|---------|---|
| 金 額         | % |         | 決 算 核 定 數 |   | 預 算 數 |   | 比 較 增 減 |   |
|             |   |         | 金 額       | % | 金 額   | % | 金 額     | % |
|             |   | 盈餘之部    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 本期純益    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | ：       |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 分配之部    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 中央政府所得者 |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 股（官）息紅利 |           |   |       |   |         |   |
|             |   | ：       |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 虧損之部    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 本期純損    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | ：       |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 填補之部    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 中央政府負擔者 |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 折減資本    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | 出資填補    |           |   |       |   |         |   |
|             |   | ：       |           |   |       |   |         |   |

說明：本表應依照本年度預算所列內容填列。

◎格式 F6-2

盈虧撥補綜計表

(依基金別分列)

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 項 目     | 合 計 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   |
|---------|-----|---|---------|---|---------|---|---------|---|
|         | 金 額 | % | 金 額     | % | 金 額     | % | 金 額     | % |
| 盈餘之部    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 本期純益    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| ：       |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 分配之部    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 中央政府所得者 |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 股（官）息紅利 |     |   |         |   |         |   |         |   |
| ：       |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 虧損之部    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 本期純損    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| ：       |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 填補之部    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 中央政府負擔者 |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 折減資本    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 出資填補    |     |   |         |   |         |   |         |   |
| ：       |     |   |         |   |         |   |         |   |

說明：本表應依照本年度預算所列內容填列。

◎格式 F7-1

**現金流量綜計表** (依現金流量項目分列)

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數 | 決 算<br>核 定 數 | 比 較 增 減 |   |
|----------------|-------|--------------|---------|---|
|                |       |              | 金 額     | % |
| 營業活動之現金流量      |       |              |         |   |
| 本期純益（純損）       |       |              |         |   |
| 停業單位稅前淨利（淨損）   |       |              |         |   |
| 調整非現金項目        |       |              |         |   |
| 營業活動之淨現金流入（流出） |       |              |         |   |
| 投資活動之現金流量      |       |              |         |   |
| 存放央行淨減（淨增）     |       |              |         |   |
| ：              |       |              |         |   |
| 投資活動之淨現金流入（流出） |       |              |         |   |
| 融資活動之現金流量      |       |              |         |   |
| 短期債務淨增（淨減）     |       |              |         |   |
| ：              |       |              |         |   |
| 融資活動之淨現金流入（流出） |       |              |         |   |
| 匯率影響數          |       |              |         |   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） |       |              |         |   |
| 期初現金及約當現金      |       |              |         |   |
| 期末現金及約當現金      |       |              |         |   |

說明：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）等。



◎格式 F7-2

**現金流量綜計表**

(依基金別分列)

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 合 計 | X X 基 金 | X X 基 金 | X X 基 金 |
|----------------|-----|---------|---------|---------|
| 營業活動之現金流量      |     |         |         |         |
| 本期純益（純損）       |     |         |         |         |
| 停業單位稅前淨利（淨損）   |     |         |         |         |
| 調整非現金項目        |     |         |         |         |
| 營業活動之淨現金流入（流出） |     |         |         |         |
| 投資活動之現金流量      |     |         |         |         |
| 存放央行淨減（淨增）     |     |         |         |         |
| ：              |     |         |         |         |
| 投資活動之淨現金流入（流出） |     |         |         |         |
| 融資活動之現金流量      |     |         |         |         |
| 短期債務淨增（淨減）     |     |         |         |         |
| ：              |     |         |         |         |
| 融資活動之淨現金流入（流出） |     |         |         |         |
| 匯率影響數          |     |         |         |         |
| 現金及約當現金之淨增（淨減） |     |         |         |         |
| 期初現金及約當現金      |     |         |         |         |
| 期末現金及約當現金      |     |         |         |         |

說明：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）等。

◎格式 F8-1

## 資產負債綜計表

(依科目分列)

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：1.信託代理與保證資產（負債）、期收（付）款項之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或附表方式說明其總額及內容。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產，應以附註方式分別說明其總額。

◎格式 F8-2

## 資產負債綜計表

(依基金別分列)

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

| 科 目     | 合 計 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   | X X 基 金 |   |
|---------|-----|---|---------|---|---------|---|---------|---|
|         | 金 額 | % | 金 額     | % | 金 額     | % | 金 額     | % |
| 資 產     |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 合 計     |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 負 債     |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 業 主 權 益 |     |   |         |   |         |   |         |   |
| 合 計     |     |   |         |   |         |   |         |   |

說明：1.信託代理與保證資產（負債）、期收（付）款項之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或格式方式說明其總額及內容。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產，應以附註方式分別說明其總額。

◎格式 F9

XX 直轄市或縣（市）（事業名稱）查核意見表

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 部      分 | 上   年   度<br>決   算   數 | 科      目 | 預   算   數 | 原      列<br>決   算   數 | 修   正   數 |       | 決   算<br>核 定 數 |
|----------|------------------------|----------|-----------|-----------------------|-----------|-------|----------------|
|          |                        |          |           |                       | 增   加     | 減   少 |                |
| 損      部 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 益      分 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 盈      部 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 虧        |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 撥        |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 補      分 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 現      部 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 金        |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 流        |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 量      分 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 資      業 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 產      主 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 負      權 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 債      益 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 及      部 |                        |          |           |                       |           |       |                |
| 分        |                        |          |           |                       |           |       |                |

甲、損益之查核

:

乙、盈虧撥補之查核

:

丙、現金流量之查核

:

丁、資產負債及業主權益之查核

:

◎格式 F10

### 主要產品產銷（營運）量值綜計表

中華民國 年 度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

說明：非製造業免填「生產量」及「生產總值」欄；製造業無衡量單位者，免填「數量」欄。

◎格式 F11

### 營業利益綜計表

(依基金別分列)

中華民國 年度

單位：新臺幣元

| 上 年 度 決 算 數      |                     | 基 金 名 稱 | 本 年 度            |                     |                  |                     |         |   |  |
|------------------|---------------------|---------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------|---|--|
| 營 業 利 益<br>或 損 失 | 經 營 效<br>能 比 率<br>% |         | 決 算 核 定 數        |                     | 預 算 數            |                     | 比 較 增 減 |   |  |
|                  |                     |         | 營 業 利 益<br>或 損 失 | 經 營 效<br>能 比 率<br>% | 營 業 利 益<br>或 損 失 | 經 營 效<br>能 比 率<br>% | 金 額     | % |  |
|                  |                     | 合 計     |                  |                     |                  |                     |         |   |  |

說明：經營效能比率 = 營業利益 / 營業收入 × 100%

◎格式 F12

### 純益綜計表

(依基金別分列)

中華民國 年度

單位：新臺幣元

| 上 年 度 決 算 數 |               | 基 金 稱 名 | 本 年 度     |               |           |               |         |   |
|-------------|---------------|---------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------|---|
| 純 益 或 損 純   | 獲 利 能 力 比 率 % |         | 決 算 核 定 數 |               | 預 算 數     |               | 比 較 增 減 |   |
|             |               |         | 純 益 或 損 純 | 獲 利 能 力 比 率 % | 純 益 或 損 純 | 獲 利 能 力 比 率 % | 金 額     | % |
|             |               | 合 計     |           |               |           |               |         |   |

說明：獲利能力比率 = 稅後純益 / 營業收入 × 100%





員工人數綜計表(續)

中華民國年度

[illegible]

◎格式 F14

## 用人費用綜計表

中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

| 決(預)算數       | 基金名稱 | 決(預)算數         |                |                |    |    |                |         |         |         |    |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|----|----|----------------|---------|---------|---------|----|
| 資本支出<br>用人費用 |      | 正式<br>員額<br>薪資 | 臨時<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津貼 | 獎金 | 退休<br>及卹<br>償金 | 資遣<br>費 | 福利<br>費 | 提繳<br>費 | 合計 |
|              |      |                |                |                |    |    |                |         |         |         |    |

◎格式 F15

### 固定資產建設改良擴充綜計表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

| 基金名稱 | 可 用 預 算 數           |                |                           |     | 決 算 數 | 比 較<br>增 減 | 保 留 數 |
|------|---------------------|----------------|---------------------------|-----|-------|------------|-------|
|      | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先 行<br>辦 理 數 | 合 計 |       |            |       |
| 合 計  |                     |                |                           |     |       |            |       |

## 長期債務舉借與償還綜計表

中華民國年度

[illegible]

## ◎格式 F17-1

經營指標（財務地位）綜計表

中 華 民 國      年 度

| 基 金 名 稱 | 業主權益對資產總額之比率（%）                   |           | 業主權益對長期資本之比率（%）                                 |           | 負債總額對業主權益之倍數（%）                   |           |
|---------|-----------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|         | $\frac{\text{業主權益}}{\text{資產總額}}$ |           | $\frac{\text{業主權益}}{\text{長期負債} + \text{業主權益}}$ |           | $\frac{\text{負債總額}}{\text{業主權益}}$ |           |
|         | 上 年 度 決 算                         | 本 年 度 決 算 | 上 年 度 決 算                                       | 本 年 度 決 算 | 上 年 度 決 算                         | 本 年 度 決 算 |
|         |                                   |           |                                                 |           |                                   |           |

## ◎格式 F17-2

經營指標（經營績效）綜計表

中華民國 年度

| 基金名稱 | 營業利益率（%）              |                  |                  |        | 純益率（%）                |                  |                  |        | 業主權益報酬率（%）            |                       |                  |                  | 每股盈餘（元）          |                  |
|------|-----------------------|------------------|------------------|--------|-----------------------|------------------|------------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 營業利益                  |                  |                  |        | 純益                    |                  |                  |        | 純益                    |                       |                  |                  | 純益－特別股股利         |                  |
|      | 營業收入                  |                  |                  |        | 營業收入                  |                  |                  |        | 平均業主權益                |                       |                  |                  | 普通股流通在外股數        |                  |
|      | 上<br>年<br>度<br>決<br>算 | 本<br>年<br>度<br>算 | 本<br>年<br>決<br>算 | 度<br>算 | 上<br>年<br>度<br>決<br>算 | 本<br>年<br>度<br>算 | 本<br>年<br>決<br>算 | 度<br>算 | 上<br>年<br>度<br>決<br>算 | 本<br>年<br>度<br>預<br>算 | 本<br>年<br>度<br>算 | 本<br>年<br>決<br>算 | 本<br>年<br>度<br>算 | 本<br>年<br>決<br>算 |
|      |                       |                  |                  |        |                       |                  |                  |        |                       |                       |                  |                  |                  |                  |

經營指標（成長分析）綜計表

|         |  | 中華民國 年度                                     |           |           |           | 業 主 權 益 成 長 率 ( % )                           |           |           |           |
|---------|--|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|         |  | 營 業                                         | 成 長       | 率         | ( % )     | 營 業                                           | 主 權       | 益 成       | 長 率 ( % ) |
| 基 金 名 稱 |  | $\frac{\text{本年度營業收入}}{\text{上年度營業收入}} - 1$ |           |           |           | $\frac{\text{本年度終業主權益}}{\text{上年度終業主權益}} - 1$ |           |           |           |
|         |  | 上 年 度 決 算                                   | 本 年 度 預 算 | 本 年 度 決 算 | 本 年 度 決 算 | 上 年 度 決 算                                     | 本 年 度 預 算 | 本 年 度 決 算 | 本 年 度 決 算 |
|         |  |                                             |           |           |           |                                               |           |           |           |

