

# 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）」。