

各基金附屬單位決算之書表名稱及格式

一、營業基金附屬單位決算應編書表及其裝訂順序如下：

- (一) 封面及封底 (附表 A1)
- (二) 目次
- (三) 甲、財務摘要 (附表 A2)
- ◎ (四) 乙、業務計畫及決算概要 (附表 A3)
- (五) 丙、決算主要表
 - 1. 損益表 (附表 A4)
 - 2. 盈虧撥補表 (附表 A5)
 - 3. 現金流量表 (附表 A6)
 - 4. 資產負債表 (附表 A7)
- (六) 丁、決算明細表
 - 1. 損益明細科目
 - (1) 銷貨收入明細表 (附表 A8)
 - (2) 勞務收入明細表 (附表 A9)
 - (3) 運輸收入明細表 (附表 A9)
 - (4) 印刷出版廣告收入明細表 (附表 A10)
 - (5) 金融保險收入明細表 (附表 A11)
 - (6) 其他營業收入明細表 (附表 A12)
 - (7) 營業外收入明細表 (附表 A13)
 - (8) 銷貨成本明細表 (附表 A14)
 - (9) 勞務成本明細表 (附表 A15)
 - (10) 輸儲成本明細表 (附表 A15)
 - (11) 印刷出版廣告成本明細表 (附表 A15)
 - (12) 金融保險成本明細表 (附表 A15)
 - (13) 其他營業成本明細表 (附表 A15)
 - (14) 行銷費用明細表 (附表 A15)
 - (15) 業務費用明細表 (附表 A15)
 - (16) 管理費用明細表 (附表 A15)

(17) 其他營業費用明細表 (附表 A15)

(18) 營業外費用明細表 (附表 A15)

2. 資金運用明細表

(1) 固定資產建設改良擴充明細表 (附表 A16)

(2) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 (附表 A17)

(3) 資產折舊明細表 (附表 A18)

(4) 資產變賣明細表 (附表 A19)

(5) 資產報廢明細表 (附表 A20)

(6) 資金轉投資及其盈虧明細表 (附表 A21)

(7) 長期債務舉借與償還明細表 (附表 A22)

(8) 資本增減與股額明細表 (附表 A23)

3. 產品成本

(1) 成本彙總表 (附表 A24)

(2) 直接材料人工明細表 (附表 A15)

(3) 製造費用明細表 (附表 A15)

(4) 產品生產成本明細表 (附表 A25)

(5) 單位生產成本明細表 (附表 A26)

(七) 戊、決算參考表

1. 員工人數彙計表 (附表 A27)

2. 用人費用彙計表 (附表 A28)

3. 繳納各項稅捐與規費明細表 (附表 A29)

◎4. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 (附表 A30)

5. 產銷 (營運) 量值比較表 (附表 A31)

6. 成本與售價比較表 (附表 A32)

◎7. 5年來主要產品單位成本比較表 (附表 A33)

8. 會費、捐助與分攤費用彙計表 (附表 A34)

9. 各項費用彙計表 (附表 A35)

10. 管制性項目及統計所需項目比較表 (附表 A36)

二、作業基金附屬單位決算應編書表及其裝訂順序如下：

- (一) 封面及封底 (附表 B1)
- (二) 目次
- (三) 甲、總說明 (附表 B2)
- (四) 乙、主要表
 - 1. 收支餘絀決算表 (附表 B3)
 - 2. 餘絀撥補決算表 (附表 B4)
 - 3. 現金流量決算表 (附表 B5)
 - 4. 平衡表 (附表 B6)
- (五) 丙、附屬表
 - 1. XX 收入明細表 (附表 B7)
 - 2. 銷貨成本明細表 (附表 B8)
 - 3. XX 成本 (或費用) 明細表 (附表 B9)
 - 4. 資產折舊明細表 (附表 B10)
 - ◎5. 資產變賣明細表 (附表 B11)
 - ◎6. 資產報廢明細表 (附表 B12)
 - 7. 貸出款明細表 (附表 B13)
 - 8. 公庫撥補款明細表 (附表 B14)
 - 9. 固定資產建設改良擴充明細表 (附表 B15)
 - 10. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 (附表 B16)
 - 11. 長期債務增減明細表 (附表 B17)
 - 12. 主要營運項目執行績效摘要表 (附表 B18)
 - 13. 基金數額增減明細表 (附表 B19)
 - 14. 資金轉投資及其餘絀明細表 (附表 B20)
 - 15. 長期投資明細表 (附表 B21)
 - 16. 成本彙總表 (附表 B22)
 - 17. 員工人數彙計表 (附表 B23)
 - 18. 用人費用彙計表 (附表 B24)
 - ◎19. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 (附表 B25)

- 20.所屬作業單位（或分決算）收支概況表（附表 B26）
- 21.各項費用彙計表（附表 B27）
- 22.管制性項目及統計所需項目比較表（附表 B28）

三、特別收入基金及資本計畫基金附屬單位決算應編書表及其裝訂順序如下：

- （一）封面及封底（附表 C1）
- （二）目次
- （三）甲、總說明（附表 C2）
- （四）乙、主要表
 - 1.基金來源、用途及餘絀決算表（附表 C3）
 - 2.現金流量決算表（附表 C4）
 - 3.平衡表（附表 C5）
- （五）丙、附屬表
 - 1.基金來源明細表（附表 C6）
 - 2.基金用途明細表（附表 C7）
 - 3.貸出款明細表（附表 C8）
 - 4.固定項目增減情形表（附表 C9）
 - 5.固定資產建設改良擴充明細表（附表 C10）
 - 6.所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表（附表 C11）
 - 7.長期債務明細表（附表 C12）
 - 8.資金轉投資及其餘絀明細表（附表 C13）
 - 9.員工人數彙計表（附表 C14）
 - 10.用人費用彙計表（附表 C15）
 - ◎11.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表 C16）
 - 12.主要業務計畫執行績效摘要表（附表 C17）
 - 13.各項費用彙計表（附表 C18）
 - 14.管制性項目及統計所需項目比較表（附表 C19）

四、年度中辦理移轉民營或結束之基金決算書表格式（依照營業基金、作業基金、特別收入基金及資本計畫基金規定格式編製）

五、清理或結束整理之基金決算書表格式

- （一）封面及封底（附表 D1）
- （二）目次
- （三）甲、總說明（扼要說明清理收支及資產負債實況）
- （四）乙、主要表
 - 1.清理收支表（附表 D2）
 - 2.資產負債（平衡）表（附表 D3）
 - 3.其他表件（視實際情形定之）
- （五）丙、決算明細表
 - 資本增減與股額明細表（同附表 A23）或基金數額增減明細表（同附表 B19）

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。
- 二、書表格式內所列本年度預算數或預算數，除特別註明係指可用預算數外，應與法定預算數相符，可用預算數依各直轄市及縣（市）附屬單位預算執行要點等相關規定，包含以前年度保留數、本年度法定預算數及本年度奉准先行辦理數；所列本年度決算數或決算數，係依各直轄市及縣（市）附屬單位預算執行要點等相關規定所執行之決算數，包括可用預算數之決算數及超支併決算數。
- 三、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」。