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：新臺幣億元

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				
淨利（淨損）				
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：				
增加不動產、廠房及設備				
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				
不動產、廠房及設備餘額				
長期負債餘額				
權益				

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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　　目	本　　年　　度					
			決算核定數		預　算　數		比　較　增　減	
金　　額	%		金　　額	%	金　　額	%	金　　額	%
		營業收入 ： 營業成本 ： 營業毛利（毛損） 營業費用 ： 營業利益（損失） 營業外收入 ： 營業外費用 ： 營業外利益(損失) ：						

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		ＸＸ 基 金		ＸＸ 基 金		ＸＸ 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 ： 營業成本 ： 營業毛利（毛損） 營業費用 ： 營業利益（損失） 營業外收入 ： 營業外費用 ： 營業外利益（損失） ：								

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					
			決算核定數		預 算 數		比 較 增 減	
金　額	%		金　　額	%	金額	%	金　　額	%
		盈餘之部 本期淨利 ： 分配之部 中央政府所得者 股（官）息紅利 ： 虧損之部 本期淨損 ： 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		XX 基金		X X 基 金		X X 基 金	
	金　額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
盈餘之部 本期淨利 ： 分配之部 中央政府所得者 股（官）息紅利 ： 虧損之部 本期淨損 ： 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 核 定 數	比 較 增 減	
			金　　額	%
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
停業單位稅前淨利（淨損）				
稅前淨利（淨損）				
利息股利之調整				
未計利息股利之稅前淨利（淨損）				
調整項目				
：				
營業活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）				
：				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）				
：				
籌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「項目」欄應按現金流量表項目填列至 2 級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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。

3.「調整項目」欄，請依地方政府營業基金採企業會計準則適用科（項）目填列。

◎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	ＸＸ 基 金	ＸＸ 基 金	ＸＸ 基 金
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
停業單位稅前淨利（淨損）				
稅前淨利（淨損）				
利息股利之調整				
未計利息股利之稅前淨利(淨損)				
調整項目				
：				
營業活動之淨現金流入(流出)				
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）				
：				
投資活動之淨現金流入(流出)				
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）				
：				
籌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「項目」欄應按現金流量表項目填列至 2 級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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。

3.「調整項目」欄，請依地方政府營業基金採企業會計準則適用科（項）目填列。

◎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

科　　目	本年度決算核定數		上 年 度決 算 數		科　　目	本年度決算核定數		上 年 度決 算 數	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資產					負債				
					權益				
合　　計					合　　計				

說明：1.本表「科目」欄應按資產負債表科目填列至 3 級科目。

2.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。

3.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		ＸＸ 基 金		ＸＸ 基 金		ＸＸ 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產								
合計								
負債								
權益								
合計								

說明：1.本表「科目」欄應按資產負債表科目填列至 3 級科目。

2.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。

3.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

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	比較增減	保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計			
合計							

資產變賣綜計表

中 華 民 國　　年度

單位：新臺幣元

基金名稱	決算數										變賣盈虧(−)預算數	比較增減	
	帳面價值				變賣收入			未實現重估增值減少數	估計應付土地增值稅減少數	變賣盈虧（−）		金額	%
	成本或重估價值	已提折舊額	減損調整數	淨額	總收入	處理費用	淨收入						

格式 F11

資金轉投資及其盈虧綜計表

中 華 民 國　　年度　　單位：新臺幣元

基金名稱	轉投資事業資金轉投資								持股比例	
	名稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度投資額	本年度投資或收回額			截至本年度投資淨額	年終持有股數	占發行股數%
					決算數	預算數	比較增減			

格式 F12

資本增減綜計表

中 華 民 國　　年度　　單位：新臺幣元

基金名稱	期初資本額			本年度增減數										期末資本額		
	實收資本	預收資本	合計	中央政府資本		地方政府資本		其他政府機關資本		民股股東資本		合計		實收資本	預收資本	合計
				現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳			

格式 F13

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

上年度決算產銷（營運）量值				基金與產品（營運項目）名稱	數量單位	本年度決算產銷（營運）量值				本年度預算產銷（營運）量值				本年度決算產銷(營運)量值占預算產銷（營運）量值%			
數量		總值				數量		總值		數量		總值		數量		總值	
生產量	銷售量	生產總值	銷售總值			生產量	銷售量	生產總值	銷售總值	生產量	銷售量	生產總值	銷售總值	生產量	銷售量	生產總值	銷售總值

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。