

格式 G1

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

(非營業部分)

xx 直轄市或縣(市)政府編

格式 G2

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
（非營業部分）

目	次	
（書表名稱）		（頁數）

格式 G3

甲、總說明

- 一、概述
- 二、主要營運項目（業務計畫）執行情形
- 三、收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）狀況
- 四、餘絀撥補概況
- 五、現金流量情形
- 六、資產負債實況

格式 G4-1

作業基金收支餘絀綜計表（依收支科目分列）

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數		決 算 核 定 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入 ：						
業務成本與費用 ：						
業務賸餘（短絀） ：						
業務外收入 ：						
業務外費用 ：						
業務外賸餘（短絀） ：						
本期賸餘（短絀）						

說明：本表「科目」欄應按收支餘絀表科目填列至3級科目。

格式 G4-2

作業基金收支餘絀綜計表 (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	%
業務收入 ：								
業務成本與費用 ：								
業務賸餘(短絀) ：								
業務外收入 ：								
業務外費用 ：								
業務外賸餘(短絀) ：								
本期賸餘(短絀)								

說明：本表「科目」欄應按收支餘絀表科目填列至3級科目。

格式 G5-1

作業基金餘絀撥補綜計表（依撥補項目分列）

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	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部						
本期賸餘						
：						
分配之部						
填補累積短絀						
：						
未分配賸餘						
短絀之部						
本期短絀						
：						
填補之部						
撥用賸餘						
：						
待填補之短絀						

說明：本表「項目」欄應按餘絀撥補表項目填列至 2 級項目。

格式 G5-2

作業基金餘絀撥補綜計表

(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	%
賸餘之部								
本期賸餘								
：								
分配之部								
填補累積短絀								
：								
未分配賸餘								
短絀之部								
本期短絀								
：								
填補之部								
撥用賸餘								
：								
待填補之短絀								

說明：本表「項目」欄應按餘絀撥補表項目填列至2級項目。

◎格式 G6-1

作業基金現金流量綜計表（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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）				
利息股利之調整				
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				
調整項目				
未計利息股利之現金流入（流出）				
收取利息				
收取股利				
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款				
：				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及				
其他負債				
：				
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.本表業務活動之現金流量應依照表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量填列至2級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

3.本表「調整項目」欄，請依作業基金採企業會計準則適用科（項）目填列。

◎格式 G6-2

作業基金現金流量綜計表

(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
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）				
利息股利之調整				
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				
調整項目				
未計利息股利之現金流入（流出）				
收取利息				
收取股利				
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款				
：				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債				
：				
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.本表業務活動之現金流量應依照表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量填列至 2 級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

3.本表「調整項目」欄，請依作業基金採企業會計準則適用科（項）目填列。

格式 G7-1

作業基金平衡綜計表

(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		比 較 增 減		科 目	本 年 度 決 算 核 定 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負 債						
							淨 值						
合 計							合 計						

說明：1.本表「科目」欄應按平衡表科目填列至3級科目。

2.「信託代理與保證資產（負債）」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 G7-2

作業基金平衡綜計表

(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								
淨值								
合計								

說明：1.本表「科目」欄應按平衡表科目填列至3級科目。

2.「信託代理與保證資產（負債）」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 G8

主要營運項目執行情形分析表

中 華 民 國 年 度

項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
XX 基金					
XX					
XX					
:					
XX 基金					
XX					
XX					
:					

格式 G9

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》基金來源、用途及餘絀綜計表

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

基 金 別	預 算 數			決 算 核 定 數			決算核定數與預算數 比			期 初 基 金 餘 額	解 繳 公 庫	期 末 基 金 餘 額
	基 金 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短絀)	基 金 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短絀)	基 金 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短絀)			
XX 主管												
XX 基金												
XX 基金												
：												
：												
XX 主管												
XX 基金												
XX 基金												
：												
：												
合 計												

◎格式 G10-1

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》平衡綜計表

(依科目分列)

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：1.本表「科目」欄應按平衡表科目填列至3級科目。

2. 「信託代理與保證資產（負債）」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。

4.請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

◎格式 G10-2

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》平衡綜計表

(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								
合計								
淨資產								
合計								

說明：1.本表「科目」欄應按平衡表科目填列至3級科目。

2.「信託代理與保證資產（負債）」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。

4.請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

◎格式 G11-1

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》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	決 算 核 定 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	
調整非現金項目	
業務活動之淨現金流入（流出）	
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	
：	
投資活動之淨現金流入（流出）	
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	
：	
籌資活動之淨現金流入（流出）	
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.本表業務活動之現金流量應依照表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量填列至2級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

3.本表「調整非現金項目」欄，請依債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科（項）目填列。

4.請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

◎格式 G11-2

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》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
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）				
調整非現金項目				
業務活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款				
：				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				
：				
籌資活動之淨現金流入（流出）				
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.本表業務活動之現金流量應依照表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量填列至2級項目。

2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

3.本表「調整非現金項目」欄，請依債務基金、特別收入基金及資本計畫基金會計報表適用科（項）目填列。

4.請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》收入支出綜計表

中華民國 年度

科 目	決算核定數
收入 徵收及依法分配收入 ：	
支出 人事支出 ：	
本期賸餘（短絀） 期初淨資產 解繳公庫 期末淨資產	

2. 請附註說明本表編製基礎係會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

債務基金《特別收入基金、資本計畫基金》收入支出綜計表

中華民國 年度

科 目	合 計	X X 基 金	X X 基 金	X X 基 金
收入 徵收及依法分 配收入 ：				
支出 人事支出 ：				
本期賸餘(短絀)				
期初淨資產				
解繳公庫				
期末淨資產				

2.請附註說明本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

格式 G13

主要業務計畫執行情形分析表

中 華 民 國 年 度

項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
債務基金：					
XX 基金					
XX					
：					
特別收入基金：					
XX 基金					
XX					
：					
XX 基金					
XX					
：					
資本計畫基金：					
XX 基金					
XX					
：					