

一、決算書表之名稱

(一) 營業基金附屬單位決算書表：

1. 封面 (附表 A1-1) 及封底 (附表 A1-2)

2. 目次

◎3. 甲、財務摘要 (附表 A2)

◎4. 乙、業務計畫及決算概要 (附表 A3)

5. 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)

6. 丁、決算明細表

(1) 損益明細表

◎銷售收入明細表 (附表 A8、A8-1)

◎勞務收入明細表 (附表 A9)

◎金融保險收入明細表 (附表 A10)

◎X X 收入明細表 (附表 A11)

◎銷售成本明細表 (附表 A12、A12-1)

◎X X 成本 (或費用) 明細表 (附表 A13)

(2) 資金運用明細表

◎固定資產建設改良擴充明細表 (附表 A14)

◎固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表
(附表 A15)

資產折舊明細表 (附表 A16)

◎資產變賣明細表 (附表 A17)

資產報廢明細表 (附表 A18)

◎資金轉投資及其盈虧明細表 (附表 A19)

長期債務舉借與償還明細表 (附表 A20)

資本增減與股額明細表 (附表 A21)

(3) 產品成本

成本彙總表 (附表 A22)

◎直接材料人工明細表 (附表 A13)

◎製造費用明細表 (附表 A13)

產品生產成本明細表 (附表 A23)

單位生產成本明細表 (附表 A24)

7. 戊、決算參考表

- (1)員工人數彙計表（附表A25）
- (2)用人費用彙計表（附表A26）
- (3)繳納各項稅捐與規費明細表（附表A27）
- ◎(4)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表A28）
- ◎(5)主要產銷（營運）量值比較表（附表A29）
- (6)成本與售價比較表（附表A30）
- (7)5年來主要產品單位成本比較表（附表A31）
- (8)會費、捐助與分攤費用彙計表（附表A32）
- ◎(9)各項費用彙計表（附表A33）
- (10)管制性項目及統計所需項目比較表（附表A34）

（二）作業基金附屬單位決算書表：

- 1.封面（附表B1）及封底（同附表A1-2）
- 2.目次
- 3.甲、總說明（附表B2）
 - (1)業務計畫實施績效
 - (2)收支餘絀情形
 - (3)餘絀撥補實況
 - (4)現金流量結果
 - (5)資產負債情況
 - (6)其他
- 4.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）
- 5.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、B8-1）
 - (3)XX成本（或費用）明細表（附表B9、B9-1）
 - (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)國庫撥補款明細表（附表B14）
 - ◎(9)固定資產建設改良擴充明細表（附表B15、B15-1）

◎(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 B 16)

(11)長期債務增減明細表 (附表 B 17)

(12)主要營運項目執行績效摘要表 (附表 B 18)

(13)基金數額增減明細表 (附表 B 19)

(14)資金轉投資及其餘紬明細表 (附表 B 20)

(15)成本彙總表 (附表 B 21)

(16)員工人數彙計表 (附表 B 22)

(17)用人費用彙計表 (附表 B 23)

◎(18)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 (附表 B 24)

(19)所屬作業單位 (或分決算) 收支概況表 (附表 B 25)

(20)各項費用彙計表 (附表 B 26、B 26-1)

(21)管制性項目及統計所需項目比較表 (附表 B 27、B 27-1)

(三)債務基金、特別收入基金及資本計畫基金附屬單位決算書表：

1. 封面 (附表 C 1) 及封底 (同附表 A 1 - 2)

2. 目次

3. 甲、總說明 (附表 C 2)

(1)業務計畫實施績效

(2)基金來源、用途及餘紬情形

(3)現金流量結果

(4)資產負債情況

(5)固定項目概況

(6)其他

4. 乙、主要表

(1)基金來源、用途及餘紬決算表 (附表 C 3)

(2)現金流量決算表 (附表 C 4)

(3)平衡表 (附表 C 5)

5. 丙、附屬表

(1)基金來源明細表 (附表 C 6)

(2)基金用途明細表 (附表 C 7)

(3)貸出款明細表 (附表 C 8)

(4)固定項目增減情形表 (附表 C 9)

(5)固定資產建設改良擴充明細表 (附表 C 10)

◎(6)所屬分決算單位來源、用途及餘紬概況表 (附表 C 11)

- (7)長期債務明細表（附表C12）
- (8)資金轉投資及其餘紬明細表（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（依照各基金規定格式編製）

（五）清理或結束整理基金決算書表

- 1. 封面（附表D1）及封底（同附表A1-2）
- 2. 目次
- 3. 甲、總說明（扼要說明清理收支及資產負債實況）
- 4. 乙、主要表
 - (1)清理收支表（附表D2）
 - (2)資產負債表或平衡表（附表D3）
 - (3)其他表件（視實際情形定之）
- 5. 丙、決算明細表
 - 資本增減與股額明細表（同附表A21）或基金數額增減明細表（同附表B19）

（六）國家金融安定基金決算書表

- 1. 封面（附表E1）及封底（同附表A1-2）
- 2. 目次
- 3. 甲、總說明（扼要說明四張主要表之情形）
- 4. 乙、主要表（依會計制度規定格式編製）
- 5. 丙、附屬表（依會計制度規定格式編製）

（七）信託基金決算書表（依照信託基金決算編製注意事項規定格式編製）