

格式 F1

中華民國 XXX 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						
金 額	%		決 算 核 定 數		預 算 數		比 較 增 減		
			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		X X 基 金		X X 基 金		X X 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					
金 額	%		決 算 核 定 數		預 算 數		比 較 增 減	
			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		X X 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.「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	X X 基 金	X X 基 金	X X 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.「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

[illegible]

說明：1.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。

2.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		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								
權益								
合計								

說明：1.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，另以附註或格式方式說明其總額及內容。

2.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。

資產變賣綜計表

中華民國 年度 單位：新臺幣元

基 名	金 稱	算 決										比較增減		
		帳面價值				變賣收入			數			變賣盈虧 (-)預算數	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	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 (-)			

資 金 轉 投 資 及 其 盈 虧 綜 計 表

中華民國年度

單位：新臺幣元

[illegible]

資本增減綜計表

中華民國 年度 單位：新臺幣元

基 名	金 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			