

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						
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 (依機關及基金別分列)

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

科 目	合 計		XX 機關主管		XX 機關主管		XX 機關主管	
			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 (依機關及基金別分列)

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

項 目	合 計		XX 機關主管		XX 機關主管		XX 機關主管	
			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「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 (依機關及基金別分列)

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

項 目	合 計	XX 機關主管	XX 機關主管	XX 機關主管
		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 (依機關及基金別分列)

中華民國 年 月 日 單位：新臺幣元

科 目	合 計		<u>XX 機關主管</u>		<u>XX 機關主管</u>		<u>XX 機關主管</u>	
			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.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

機關及基金 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			
XX 機關主管 XX 基金 ：							
合 計							

資金轉投資及其盈虧綜計表

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

	轉投資事業資金轉投資						持股比例	
	名稱	年終實收資本總額	發行之股數	以前年度投資額	本年度投資或收回額			年終持有股數
<u>機關及基金名稱</u>					決算數	預算數	比較增減	占發行股數％
<u>XX 機關主管</u>								
<u>XX 基金</u>								

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

[illegible]

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。