

列入交代

中華民國 114 年度

臺北市總決算 附屬單位決算編製作業手冊

臺北市政府主計處 編印

臺北市總決算附屬單位決算編製作業手冊目次

◎中華民國一百十四年度總決算附屬單位決算編製要點

第一章 總則	1
第二章 年度終了繳庫之處理	2
第三章 附屬單位決算之編製	2
第四章 其他決算之編製	5
第五章 附屬單位決算綜計表之編製.....	5
第六章 附則	6

◎決算編製應行注意事項及相關表報數據之勾稽..... 8

附錄

◎壹：114 年度臺北市總決算附屬單位決算辦理日程表 . 14

◎貳：決算書表之名稱 16 |

一、營業基金附屬單位決算書表 16 |

二、作業基金附屬單位決算書表 18 |

三、債務及特別收入基金附屬單位決算書表..... 19 |

四、年度中辦理移轉民營或結束之基金決算書表.. 21 |

五、清理或結束整理基金決算書表..... 21 |

六、附屬單位決算及綜計表書表 21 |

◎參：決算書表之格式 27 |

◎肆：主管機關查核報告及書表之名稱

一、主管機關查核報告 249 |

二、營業基金附屬單位決算查核書表.....	249
三、作業基金附屬單位決算查核書表.....	249
四、債務及特別收入基金附屬單位決算查核書表..	250
五、修正及應行改善注意事項彙復表.....	250
◎伍：主管機關查核報告及書表之格式.....	251
陸：其他決算補充書表	
一、補（捐）助其他政府機關或團體私人經費報告 表	292
二、出國計畫執行情形報告表	294
三、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	295
四、對直接投資、所屬各部門轉投資及共同投資 之效益評估表.....	296
五、對各部門捐助財團法人之效益評估表.....	297
【附註】：①目次上端有◎記號者，表示經修（增）訂， 請特別注意。	

中華民國一百十四年度總決算附屬單位決算編製要點

中 華 民 國 114 年 11 月 5 日

行政院院授主會金字第 1140501419A 號函核定

第一章 總則

◎一、中華民國一百十四年度（以下簡稱本年度）中央政府、直轄市及縣（市）總決算附屬單位決算及綜計表之編製，依本要點辦理。

二、本要點所稱主計機關（單位），指行政院主計總處（以下簡稱主計總處）、各直轄市及縣（市）政府主計處；所稱審計機關，指審計部、各地方審計處（室）；所稱財政機關（單位），指財政部、各直轄市及縣（市）政府財政局、財政處、財政及經濟發展處、財稅局、財政稅務局。

三、附屬單位決算，包括營業基金、作業基金、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金等特種基金（以下簡稱各基金）決算。

◎四、附屬單位決算所列貨幣，應以法定預算所列為準；其載列數據應與十二月份會計月報一致。

◎五、附屬單位決算於編製完成後，應依規定送達各有關機關（單位），如發現其中有不當或錯誤，應即修正，並將修正後之各種決算重新送達。

六、各基金十二月份會計報告，應俟年度終了整理、結帳等事

項辦竣後編製，於次年二月五日前，送達該管主管機關（單位）、審計機關、財政機關（單位）及主計機關（單位）。

第二章 年度終了繳庫之處理

◎七、各基金應配合該管主管機關（單位）決算之彙編，將本年度決算盈餘（賸餘）應繳庫額，於次年一月十五日前送達各該主管機關（單位）。

各基金盈餘（賸餘）應繳庫額及虧損（短絀）由庫撥補額，與資本（基金）由庫增撥或收回額等列數，應與各機關單位決算所列相關列數確實核對相符。

◎八、中央政府各基金本年度決算盈餘（賸餘）解庫及短絀填補，應依國營事業機構營業盈餘解庫注意事項、中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項辦理。但有特殊原因未能依規定辦理者，應於次年一月十五日前敘明理由，陳報該管主管機關於次年二月十日前核轉行政院核准後辦理。

直轄市及縣（市）政府各基金得比照前項規定期限辦理。

第三章 附屬單位決算之編製

九、會計年度終了，各基金本年度預算或以前年度保留數須轉入下年度繼續處理者，應依附屬單位預算執行要點規定辦

理保留相關事宜，並列入決算。

十、各基金轉投資於其他事業持股比率超過百分之五十者，該被投資事業應編製分決算，併入各該基金附屬單位決算表達。

十一、各基金編製之決算，應於次年二月二十日前送達該管主管機關（單位）、審計機關及財政機關（單位）各一份，主計機關（單位）三份；編製合併報表或合編報表之基金，得展延五日送達。

十二、各主管機關（單位）對主計機關（單位）未克查核單位，應加強辦理所屬基金決算之查核，並將查核結果於次年三月十五日前送達主計機關（單位）彙辦，並副知審計機關。但由主管機關（單位）編製附屬單位決算者，免填查核結果。

前項查核結果之檢討辦理情形，各主管機關（單位）應於次年六月三十日前函送主計機關（單位）。

十三、審計機關或稅務機關查核各基金決算時，因認定觀點不同，發生爭議事項，應由該管主管機關（單位）負責協調，並為一致之處理。

十四、主管機關（單位）、審計機關、主計機關（單位）審核或查核各基金決算所提各項建議及改進意見，各基金應切

實檢討辦理。

◎十五、本年度決算用人費用及績效獎金，應依據公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則、國營事業員額合理化管理作業規定與各事業主管機關訂定之所屬事業機構人力進用授權及管理規定、薪給管理要點、經營績效獎金實施要點，以及全國軍公教員工待遇支給要點等規定辦理。各事業職工福利金並應按法定預算提撥率提撥。

各主管機關（單位）對各基金辦理前項規定事項，應切實督導，避免流於浮濫。

十六、應繳納營利事業所得稅之公營事業，應依所得稅法等相關規定計算課稅所得。

前項課稅所得與稅前財務所得存有差異者，應依一般公認會計原則，分析產生差異之原因及性質；屬暫時性差異者，應作跨期間之所得稅分攤，並於損益表內以附註方式說明。

稅務機關查核各公營事業所得稅有修正者，應將修正結果於次年三月十五日前，送達主計機關（單位）處理。

十七、本年度決算各表之科（項）目，應依最新修正之科（項）目辦理；有重分類之必要者，本年度預算數及上年度決算

數，並應配合重分類。

第四章 其他決算之編製

十八、國家金融安定基金及各機關管理或處分之信託基金，應於年度終了編製決算，於次年二月二十日前送達該管主管機關（單位）、審計機關、財政機關（單位）及主計機關（單位）各二份。

第五章 附屬單位決算綜計表之編製

◎十九、主計機關（單位）應依各基金編送之附屬單位決算，彙編中央政府、直轄市或縣（市）總決算附屬單位決算及綜計表（包括營業及非營業部分），如發現其中有不當或錯誤，應即修正彙編之，並將修正事項通知該管主管機關（單位）、審計機關、財政機關（單位）及原編造基金。

二十、基金於年度中辦理移轉民營或結束者，該管主管機關（單位）應於民營化或結束之日起一個月內編製該基金決算，並送達該管審計機關、財政機關（單位）及主計機關（單位）。

二十一、主計總處為加強預算執行考核，增進財務行政效能，提前於次年四月三十日前編成中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（包括營業及非營業部分），應加具總說明隨同總決算，於次年四月三十日前提經行政院會議通過

後，函送監察院。

直轄市及縣（市）總決算附屬單位決算及綜計表（包括營業及非營業部分）於次年四月三十日前，應送達各該管審計機關及主計總處各一份；另將電子檔案隨文傳送至主計總處。

第六章 附則

二十二、主計總處為明瞭中央政府各基金預算收支執行情形，得依預算法、會計法及決算法規定，派員實施抽查。

前項查核結果有缺失者，各主管機關應持續追蹤至改善完成，並每半年將檢討辦理情形函送主計總處。

◎二十三、附屬單位決算應加具封面、封底及目次，依規定書表順序裝訂成冊，並於封面加蓋各該基金管理機關印信與封底加蓋基金主持人及主辦會計人員職名章（該等印章並得以套印方式處理）。

各基金依規定編製之各種書表，其編製之期限、份數及格式，由主計總處定之。

前項各種書表，各直轄市、縣（市）政府主計處得審酌需要，增訂補充書表或增列必要資訊。

二十四、附屬單位決算之分決算編製，準用本要點之規定。

◎二十五、鄉（鎮、市）、直轄市山地原住民區辦理附屬單位決算及綜計表之編製，準用本要點之規定。

◎二十六、鄉（鎮、市）、直轄市山地原住民區應將前點之綜計表（包含營業及非營業部分），應於次年四月三十日前送達鄉（鎮、市）、直轄市山地原住民區民代表會及該管審計機關，並送達該管縣政府或直轄市政府。

縣政府或直轄市政府應彙編前項鄉（鎮、市）、直轄市山地原住民區總決算附屬單位決算綜計表，並於次年七月三十一日前送達該管審計機關及主計總處各一份；另將電子檔隨文傳送至主計總處。

◎二十七、政府捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及日本撤退臺灣接收其所遺留財產而成立之財團法人，應由該管主管機關（單位）將各該財團法人年度決算書，送立法院、直轄市議會或縣（市）議會審議，並副知主計機關（單位）。

決算編製應行注意事項及相關表報數據之勾稽

一、一般注意事項

- (一) 決算書表應照本市總決算附屬單位決算編製作業手冊所定格式編製，不得缺漏，並確實依照相關表件格式及填表說明辦理。
- ◎(二) 決算書表一律採用 A4 直式橫書，兩面印刷方式編印，裝訂線在左邊，依序裝訂成冊，並於封面加蓋各該基金管理機關印信與封底加蓋機關首長及主辦會計人員職名章（該等印信及印章並得以套印方式處理）。
- (三) 決算書表內各表數字，應加強計算，力求正確，相關總表與明細表合計數亦應勾稽核對，以求一致。遇有無數字時請以「-」處理。
- (四) 決算書編報後，如發現其中有不當或錯誤之情形，應於修正後儘速協調或通知有關機關（主管機關、行政院主計總處綜合統計處、審計處、財政局、主計處）辦理更正，以利決算審核彙編。
- (五) 各基金於結帳前，應加強各帳目所有預收、預付、到期未收、到期未付及其他權責已發生而帳簿尚未登記事項之整理紀錄。
- (六) 各基金決算應確依行政院主計總處及主計處訂頒之科（項）目編製。
- (七) 各基金本年度及以前年度決算，曾經本府審核通知應行修正事項暨審計機關依法審定應行剔除款項，應於結帳前分別轉正或收回以明責任。

- (八) 各基金「本期淨利或淨損」(餘絀)餘額，應照原編法定盈虧(餘絀)撥補數予以分配，惟實際盈賸餘較法定盈賸餘增加者，請依相關規定辦理。
- (九) 各基金決算應依規定期限編送主管機關、審計處、財政局、主計處。
- (十) 各基金決算書內各表有二個項目作比較增減時，若二個項目之數額皆為正數且大於0者，始計算比較增減之百分比，並請列至百分比之小數點後兩位數；若非屬上開情形，因不具比較意義，其「百分比」欄請以「--」符號表達。

二、決算書各表內容注意事項及其勾稽

- (一) 各決算表所載金額，以法定預算所列貨幣(新臺幣元)為記帳單位。
- (二) 各決算表所列上年度決算數應依決算審定數填列。
- (三) 業務計畫及決算概要(總說明)編製應注意事項及其勾稽：
 - 1、說明事項之內容應力求簡要，並敘明主要事項之原因；另涉及決算表件所列相關科目與項目金額，應加強核對，以求一致。
 - 2、請確認所列示之產銷(營運)項目(主要業務計畫)是否與預算所列示之項目(計畫)一致。
- (四) 債務及特別收入基金之「基金來源、用途及餘絀表」編製應注意事項及其勾稽：
 - 1、應依照行政院主計總處編訂之科目，來源部分填列

至3級科目，用途部分以計畫方式表達。

- 2、本表基金來源所列各科目預、決算數，應與基金來源明細表相關數據相勾稽。
- 3、本表基金用途所列各計畫預、決算數，應與基金用途明細表所列相關計畫金額相勾稽。
- 4、本期賸餘（短絀）預、決算數應與所屬分決算來源、用途及餘絀概況表所列該科目金額相勾稽。
- 5、購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出項下之各項目，除臺北市大眾捷運系統建設基金之購建固定資產等，因配合業務計畫所需，優先歸於各該業務計畫項下外，其餘均列於建築及設備計畫項下，且應區分購建固定資產及其他二部分。

（五）現金流量表編製應注意事項及其勾稽：

- 1、現金及約當現金之淨增減應與資產負債（平衡）表現金及約當現金之增減數相勾稽。
- 2、期初現金及約當現金，期末現金及約當現金應分別與資產負債（平衡）表上年度與本年度現金及約當現金金額相勾稽。
- 3、有關本表「調整項目（調整非現金項目）」所列項目，請各基金自行準備預、決算詳細資料，俾便查核。

（六）資產負債（平衡）表編製應注意事項：

- 1、信託代理與保證資產（負債）之科目，不列入資產、

負債項下，請備註說明其總額及內容：「本年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。」及「上年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。」（上年度之金額以決算審定數為準）。

- 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，應分別附註說明其總額。

（七）債務及特別收入基金之「基金用途明細表」編製應注意事項及其勾稽：

本表各計畫項下所列用途別科目，應與各項費用彙計表所列相關用途別科目預、決算數勾稽。

（八）債務及特別收入基金之「資本資產明細表」編製應注意事項及其勾稽：

- 1、基金本年度各項目成本如有變動，應於本表下方分別說明其主要增減原因。又所列增加數，應與基金用途各計畫項目下所列購建固定資產相勾稽。
- 2、本表所列固定資產期末帳面金額，應與本府財政局財產管理系統之分類統計表本期結存金額相勾稽。
- 3、基金如收到股票以抵繳現金時，如該股票有明確公開市價，則依取得日之市價記入本表；如無公開市價，則依每股面額十元計算其價值。

（九）債務及特別收入基金之「固定資產建設改良擴充明細表」編製應注意事項及其勾稽：

- 1、表內增置之固定資產應與基金用途各計畫項目下之

購建固定資產相勾稽。

2、本年度保留數應與主管機關核定之保留數金額相勾稽。

(十)債務及特別收入基金之「資金轉投資及其餘絀明細表」編製應注意事項及其勾稽：

本表基金期末投資額之合計數若與資本資產明細表所列該項目期末帳面金額不合，請備註說明其差異內容。

(十一)用人費用彙計表編製應注意事項及其勾稽：

本表總計金額應與成本與費用（基金用途）明細表所列用人費用及各項費用彙計表內用人費用金額相勾稽，其項下各科目亦應予核對，以求一致。

(十二)員工人數彙計表編製應注意事項及其勾稽：

本表預算數應與本市預算綜計表所列預算數相勾稽。

(十三)主要產銷（營運）量值比較表、主要營運項目執行績效摘要表及主要業務計畫執行績效摘要表編製應注意事項及其勾稽：

本表項目名稱、數量單位及預算數應照法定預算編列（屬資本性業務計畫項目，預算數以可用預算數表達，惟應於備註欄分別列明法定預算數、以前年度保留數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數）；另債務及特別收入基金各計畫項目之決算數，應與基金來源、用途及餘絀表所列同一計畫項目之決算數相勾稽。

(十四) 債務及特別收入基金之「收入支出表」編製應注意事項及其勾稽：

- 1、本期賸餘（短絀）應與現金流量表所列該科目金額相勾稽。
- 2、期初淨資產及期末淨資產應與平衡表所列該科目金額相勾稽。

(十五) 債務及特別收入基金之「決算與會計收支對照表」編製應注意事項及其勾稽：

- 1、決算數應與基金來源、用途及餘絀表所列該科目金額相勾稽，會計收支應與收入支出表所列該科目金額相勾稽。
- 2、期末基金餘額之調整數，與資本資產明細表及長期負債明細表之期末帳面金額相減後一致。

附錄壹：114 年度臺北市總決算附屬單位決算辦理日程表

辦 理 事 項	預定完成期限			負責辦理機關
	年	月	日以前	
一、各基金決算盈（賸）餘數繳庫額報送主管機關。	115	1	15	各基金
二、各基金緩繳盈（賸）餘案，報送主管機關。	115	1	15	各基金
三、各基金 114 年 12 月份會計報告分送審計部臺北市審計處（以下簡稱審計處）、主管機關、財政局及主計處。	115	2	5	各基金
四、將各基金緩繳盈（賸）餘案，核轉本府核准。	115	2	10	各主管機關
五、各基金決算分送： （一）審計處及主管機關各 1 份。 （二）主計處及財政局（按：由主管機關以上上傳 <u>SharePoint 文件管理平台</u> 方式辦理）。 以上均以送達（上傳）日期為準。	115	2	20	各基金(臺北市地方教育發展基金及臺北大眾捷運股份有限公司(合併)得展延至 2 月 25 日以前)
六、各基金投資或捐助財團法人之效益評估，報送主管機關彙編。	115	2	20	各基金
七、各基金主管機關將辦理主管基金決算之查核結果函送主計處，並副知審計處。	115	3	15	各主管機關(但由主管機關編製附屬單位決算者，免填查核結果)
八、各基金補助、協助、捐助經費與出國及赴大陸計畫年度執行情形，函送審計處，並副知主計處。	115	3	31	各基金

辦 理 事 項	預定完成期限			負責辦理機關
	年	月	日以前	
九、審編各基金決算查核表。	115	3	31	主計處
十、彙編各項綜計表及參考表並撰寫總說明。	115	4	7	主計處
十一、印製附屬單位決算及綜計表。	115	4	10	主計處
十二、附屬單位決算及綜計表提報市政會議。	115	4	21	主計處
十三、函請有關機關審議，並上網公告。	115	4	30	主計處
十四、各基金決算書上載本府全球資訊網及機關網頁。	115	4	30	各基金
十五、各基金主管機關將其辦理主管基金決算查核結果之檢討辦理情形，函送主計處。	115	6	30	各主管機關

【附註】：①表列各決算編送期限如遇例假日，順延至下一個工作日。

②為配合臺北市總決算附屬單位決算及綜計表彙編之整體作業時效，請各基金及其主管機關，依本日程表辦理。

附錄貳、決算書表之名稱

一、營業基金附屬單位決算書表

(一) 封面 (附表 A01) 及封底 (附表 A01-1)

(二) 目次 (附表 A01-2)

◎ (三) 財務摘要 (附表 A02)

◎ (四) 業務計畫及決算概要 (附表 A03)

(五) 決算報表

1. 決算主要表

(1) 損益表 (附表 A04)

(2) 盈虧撥補表 (附表 A05)

(3) 現金流量表 (附表 A06)

(4) 資產負債表 (附表 A07)

2. 決算明細表

(1) 損益明細表

A. 銷貨收入明細表 (附表 A08、A08-1)

B. 勞務 (運輸) 收入明細表 (附表 A09)

C. 金融保險收入明細表 (附表 A10)

D. × × 收入明細表 (附表 A11)

E. 銷貨成本明細表 (附表 A12)

F. × × 成本 (或費用) 明細表 (附表 A13)

(2) 現金流量明細表

A. 固定資產建設改良擴充明細表 (附表 A14)

◎ B. 資本支出計畫預算與實際進度比較表 (附表 A15)

- C. 資產折舊明細表（附表A16）
- D. 資產變賣明細表（附表A17）
- E. 資產報廢明細表（附表A18）
- F. 資金轉投資及其盈虧明細表（附表A19）
- ◎ G. 無形資產明細表（附表A20）
- H. 長期債務舉借與償還明細表（附表A21）
- I. 資本增減與股額明細表（附表A22）

（3）產品成本

- A. 成本彙總表（附表A23）
- B. 直接材料人工明細表（同附表A13）
- C. 製造費用明細表（同附表A13）
- D. 產品生產成本明細表（附表A24）
- E. 單位生產成本明細表（附表A25）

3. 決算參考表

- （1）員工人數彙計表（附表A26）
- （2）用人費用彙計表（附表A27）
- （3）繳納各項稅捐與規費明細表（附表A28）
- ◎（4）增購及汰舊換新各種公務車輛明細表（附表A29）
- ◎（5）主要產銷（營運）量值比較表（附表A30）
- （6）成本與售價比較表（附表A31）
- ◎（7）5年來主要產品單位成本比較表（附表A32）
- （8）會費、補助及捐助與分攤費用彙計表（附表A33）
- ◎（9）各項費用彙計表（附表A34）

(10) 管制性項目及統計所需項目比較表 (附表 A 35)

(11) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所
提審議意見辦理情形報告表 (附表 A 36)

二、作業基金附屬單位決算書表

(一) 封面 (附表 B 01) 及封底 (附表 B 01-1)

(二) 目次 (附表 B 01-2)

(三) 財務摘要 (附表 B 02)

(四) 總說明 (附表 B 03)

(五) 決算報表

1. 主要表

(1) 收支餘絀表 (附表 B 04、B 04-1)

(2) 餘絀撥補表 (附表 B 05)

(3) 現金流量表 (附表 B 06)

(4) 平衡表 (附表 B 07)

2. 附屬表

◎ (1) × × 收入明細表 (附表 B 08)

◎ (2) 銷貨成本明細表 (附表 B 09、B 09-1)

◎ (3) × × 成本(或費用)明細表(附表 B 09-2、B 09-3)

(4) 資產折舊明細表 (附表 B 10)

(5) 資產變賣明細表 (附表 B 11)

(6) 資產報廢明細表 (附表 B 12)

(7) 貸出款明細表 (附表 B 13)

(8) 公庫撥補款明細表 (附表 B 14)

(9) 固定資產建設改良擴充明細表 (附表 B 15)

- ◎ (10) 資本支出計畫預算與實際進度比較表(附表B16)
 - (11) 長期債務舉借與償還明細表 (附表B17)
- ◎ (12) 主要營運項目執行績效摘要表 (附表B18)
 - (13) 基金數額增減明細表 (附表B19)
 - (14) 資金轉投資及其餘絀明細表 (附表B20)
- ◎ (15) 無形資產明細表 (附表B21)
 - (16) 成本彙總表 (附表B22)
 - (17) 員工人數彙計表 (附表B23)
 - (18) 用人費用彙計表 (附表B24)
 - (19) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表
(附表B25)
 - (20) 各項費用彙計表 (附表B26、B26-1)
 - (21) 管制性項目及統計所需項目比較表 (附表B27)
 - (22) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審
議意見辦理情形報告表 (附表B28)

三、債務及特別收入基金附屬單位決算書表

- (一) 封面 (附表C01) 及封底 (附表C01-1)
- (二) 目次 (附表C01-2)
- (三) 財務摘要 (附表C02)
- (四) 總說明 (附表C03)
- (五) 決算報表

1. 主要表

基金來源、用途及餘絀表 (附表C04)

2. 附屬表

- ◎ (1) 基金來源明細表 (附表 C 05)
- ◎ (2) 基金用途明細表 (附表 C 06)
 - (3) 貸出款明細表 (附表 C 07)
 - (4) 資本資產明細表 (附表 C 08)
 - (5) 長期負債明細表 (附表 C 09)
- ◎ (6) 固定資產建設改良擴充明細表 (附表 C 10)
 - (7) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表 (附表 C 11)
 - (8) 資金轉投資及其餘絀明細表 (附表 C 12)
 - (9) 員工人數彙計表 (附表 C 13)
 - (10) 用人費用彙計表 (附表 C 14)
 - (11) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表
(附表 C 15)
- ◎ (12) 主要業務計畫執行績效摘要表 (附表 C 16)
 - (13) 各項費用彙計表 (附表 C 17)
 - (14) 管制性項目及統計所需項目比較表 (附表 C 18)
 - (15) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提
審議意見辦理情形報告表 (附表 C 19)

3. 會計報表

- (1) 平衡表 (附表 C 20)
- (2) 收入支出表 (附表 C 21)
- (3) 現金流量表 (附表 C 22)

4. 參考表

- 決算與會計收支對照表 (附表 C 23)

四、年度中辦理移轉民營或結束之基金決算書表 (依照各類基金規定格式編製)

五、清理或結束整理基金決算書表

(一) 封面 (附表D01) 及封底 (附表D01-1)

(二) 目次 (附表D01-2)

(三) 總說明 (附表D02)

(四) 決算報表

1. 主要表

(1) 清理收支表或收支餘絀表 (附表D03)

(2) 基金來源、用途及餘絀清理表 (附表D03-1)

(3) 資產負債 (平衡) 表 (附表D04)

(4) 其他表件 (視實際情形定之)

2. 決算明細表

(1) 資本增減與股額明細表 (附表D05)

(2) 基金數額增減明細表 (附表D05-2)

六、附屬單位決算及綜計表書表

(一) 封面 (附表E01)

(二) 目次 (附表E02)

(三) 總說明 (附表E03)

(四) 營業部分

1. 綜計表

◎ (1) 財務摘要綜計表 (附表F01)

- (2) 損益綜計表（依收支科目分列、依機關及基金別分列）（附表 F 02、F 02-1）
- (3) 盈虧撥補綜計表（依撥補項目分列、依機關及基金別分列）（附表 F 03、F 03-1）
- (4) 現金流量綜計表（依現金流量項目分列、依機關及基金別分列）（附表 F 04、F 04-1）
- (5) 資產負債綜計表（依科目分列、依機關及基金別分列）（附表 F 05、F 05-1）

2. 查核表

- ◎ (1) 財務摘要（附表 F 06）
- (2) 損益查核表（附表 F 07）
- (3) 盈虧撥補查核表（附表 F 08）
- (4) 現金流量查核表（附表 F 09）
- (5) 資產負債查核表（附表 F 10）
- (6) 查核意見（附表 F 11）

3. 參考表

- (1) 主要產品產銷營運量值綜計表（附表 F 12）
- (2) 員工人數綜計表（附表 F 13）
- (3) 用人費用綜計表（附表 F 14）
- (4) 固定資產建設改良擴充綜計表（附表 F 15）
- (5) 資產變賣綜計表（附表 F 16）
- (6) 長期債務舉借與償還綜計表（附表 F 17）
- (7) 經營指標（財務地位、經營績效及成長分析）
綜計表（附表 F 18、F 18-1、F 18-2）

- (8) 繳庫盈餘綜計表 (附表 F 19)
- (9) 資金轉投資及其盈虧綜計表 (附表 F 20)
- (10) 資本增減綜計表 (附表 F 21)
- (11) 資本股額綜計表 (附表 F 22)
- (12) 投資報酬分析表 (附表 F 23)

(五) 非營業部分

1. 作業基金

(1) 綜計表

- A. 財務摘要綜計表 (附表 G 01)
- B. 收支餘絀綜計表 (依收支科目分列、依機關及基金別分列) (附表 G 02、G 02-1)
- C. 餘絀撥補綜計表 (依撥補項目分列、依機關及基金別分列) (附表 G 03、G 03-1)
- D. 現金流量綜計表 (依現金流量項目分列、依機關及基金別分列) (附表 G 04、G 04-1)
- E. 平衡綜計表 (依科目分列、依機關及基金別分列) (附表 G 05、G 05-1)

(2) 查核表

- A. 財務摘要 (附表 G 06)
- B. 收支餘絀查核表 (附表 G 07)
- C. 餘絀撥補查核表 (附表 G 08)
- D. 現金流量查核表 (附表 G 09)
- E. 資產負債查核表 (附表 G 10)
- F. 查核意見 (附表 G 11)

(3) 參考表

- A. 主要營運項目執行情形分析表 (附表 G12)
- B. 員工人數彙總表 (附表 G13)
- C. 用人費用彙總表 (附表 G14)
- D. 固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表 (附表 G15)
- E. 長期債務舉借與償還綜計表 (附表 G16)
- F. 基金增減綜計表 (附表 G17)
- G. 繳庫賸餘綜計表 (附表 G18)
- H. 資金轉投資及其餘絀綜計表 (附表 G19)
- I. 基金數額綜計表 (附表 G20)
- J. 投資報酬分析表 (附表 G21)

2. 債務基金

- (1) 財務摘要 (附表 H01)
- (2) 基金來源、用途及餘絀查核表 (附表 H02)
- (3) 現金流量查核表 (附表 H03)
- (4) 資產負債查核表 (附表 H04)
- (5) 收入支出查核表 (附表 H05)

3. 特別收入基金

(1) 綜計表

- A. 財務摘要綜計表 (附表 H06)
- B. 基金來源、用途及餘絀綜計表 (附表 H07)
- C. 現金流量綜計表 (依現金流量項目分列、依機關及基金別分列) (附表 H08、H08-1)

D. 平衡綜計表(依科目分列、依機關及基金別分列)
(附表H09、H09-1)

E. 收入支出綜計表(依科目分列、依機關及基金別分列)(附表H10、H10-1)

(2) 查核表

A. 財務摘要(同附表H01)

B. 基金來源、用途及餘絀查核表(同附表H02)

C. 現金流量查核表(同附表H03)

D. 資產負債查核表(同附表H04)

E. 收入支出查核表(同附表H05)

F. 查核意見(附表H11)

4. 債務及特別收入基金參考表

(1) 主要業務計畫執行情形分析表(附表H12)

(2) 員工人數彙總表(附表H13)

(3) 用人費用彙總表(附表H14)

(4) 固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表
(附表H15)

(5) 資本資產及長期負債彙總表(附表H16)

註：

1. 書表格式內所列本年度預算數或預算數，除特別註明係指可用預算數外，應與法定預算數相符；所列本年度決算數或決算數，係依本府附屬單位預算執行要點等相關規定所執行之決算數，包括可用預算數之決算數及超支併決算數。
2. 附屬單位決算及綜計表書表，如各類基金編製範圍僅有 1 個

附屬單位決算，得免編製綜計表。

- ◎3. 附屬單位決算於編製完成後，應加具封面、封底及目次，各部分報表之間以較薄之淡綠色紙張插頁區分，依本附錄書表順序裝訂成冊，並於封面加蓋各該基金管理機關印信與封底加蓋機關長官及主辦會計人員職名章（該等印信及印章並得以套印方式處理）後，分別送達有關機關。
- ◎4. 各基金決算應具備之書表，應切實依照臺北市政府總決算附屬單位決算編製作業手冊各書表格式之說明辦理；另臺北大眾捷運股份有限公司編製合併報表適用營業基金附屬單位決算書表，並於各項書表表頭加註「合併」。
- 5. 各基金決算書表一律採用 A4 直式橫書，兩面印刷編印，若表件為跨頁格式，應以左右對頁方式裝訂。
- 6. 加註◎及劃底線部分，表示本年度修（增）訂，請特別注意。

附錄參：決算書表之格式

一、營業基金附屬單位決算書表

附表A01

規格：A4 直式橫書

中華民國×××年度
(年 月 日至 年 月 日)

臺 北 市 總 決 算

× × × (機關全銜) 主管

(機 關 [構] 或 基 金 名 稱) 附 屬 單 位 決 算
(營業基金)

× × × × 編

說明：封面應加蓋印信，該印信得以套印方式處理。

附表 A01-1

主辦會計人員：

機 關 長 官：

28

說明：封底加蓋主辦會計人員及機關長官職名章（該等職名章並得以套印方式處理）。

附表 A01-2

(機關〔構〕或基金名稱) xxx年度附屬單位決算 目次

甲、財務摘要	第xx至xx頁
乙、業務計畫及決算概要	第xx至xx頁
丙、決算主要表	
一、損益表	第xx至xx頁
二、盈虧撥補表	第xx至xx頁
:	
丁、決算明細表	
一、損益明細表	
1. 銷貨收入明細表	第xx至xx頁
2. 勞務(運輸)收入明細表	第xx至xx頁
:	
二、現金流量明細表	
1. 固定資產建設改良擴充明細表	第xx至xx頁
2. 資本支出計畫預算與實際進度比較表	第xx至xx頁
:	
三、產品成本	
1. 成本彙總表	第xx至xx頁
2. 直接材料人工明細表	第xx至xx頁
:	
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第xx至xx頁
二、用人費用彙計表	第xx至xx頁
:	

說明：本表請參照附錄貳、決算書表之名稱列示所有營業基金附屬單位決算書表，其無須編製該項書表時，頁次以「第一頁」表達。

◎附表 A02

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

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①				
淨利（淨損）				
盈虧撥補：				
市庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損				
現金流量②：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
增加長期債務				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額③：				
不動產、廠房及設備餘額				
長期負債餘額				
權益				
【附註】：①所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
②現金流量之現金及約當現金包括現金、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營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				
④以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

附表 A03

業務計畫及決算概要

單位：新臺幣元

壹、業務範圍及經營政策執行情形

- 一、業務範圍概述
- 二、關於執行政府政策者
- 三、關於經營管理者（例如：管理革新等）
- 四、關於供需配合者

貳、業務計畫概述

- 一、產銷營運計畫【含環境保護、研究發展等；另有發行國內（外）金融債券者，應敘明發行情形】
- 二、固定資產建設改良、擴充、執行情形
- 三、長期債務之舉借及償還計畫【如有發行國內（外）債券（不包含金融債券）者，應敘明發行情形】
- 四、資金之轉投資及其盈虧
- 五、其他重要計畫（其他無法歸屬以上四類之重要業務計畫）

參、營業損益之經過

- 一、營業收支及盈虧情形
- 二、最近 5 年度簡明損益表（附表 A03-1）

肆、盈虧撥補之擬議

- 一、盈虧撥補之情形
- 二、最近 5 年度盈餘分配情形表（附表 A03-2）

伍、現金流量之情形

陸、資產負債狀況

- 一、資產負債之結構
- 二、最近 5 年度簡明資產負債表（附表 A03-3）

柒、財務地位、經營績效及成長分析

- 一、財務比率
- 二、經營比率
- 三、成長比率
- 四、最近 5 年度投資報酬及資產週轉分析表（附表 A03-4）

捌、其他

- 一、本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明
- 二、預算所列未來承諾授權之執行情形
- 三、本年度經營績效獎金決算提列情形，請參照預算揭露內容具體說明，包括考核獎金、績效獎金及政策性因素影響項目等金額之核算基礎、預（決）算比較增減原因說明等
- 四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）
- 五、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原訂自償率達成情形之說明
- 六、推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明

◎附表 A03-1

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
收入					
營業收入					
營業外收入					
停業單位利益					
收入合計					
支出					
營業成本					
營業費用					
營業外費用					
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計					
淨利（淨損）					

說明：有關各年度決算數之表達原則如下：110 - 113 年度為決算審定數，114 年度為自編決算數。

◎附表 A03-2

最近 5 年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
盈餘分配					
股（官）息紅利					
其他依法分配數					
填補虧損					
公積					
未分配盈餘					
合計					

說明：有關各年度決算數之表達原則如下：110 - 113 年度為決算審定數，114 年度為自編決算數。

◎附表 A03-3

最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
資產					
流動資產					
押匯貼現及放款					
：					
資產總額					
負債					
流動負債					
存款、匯款及金融債券					
：					
負債總額					
權益					
資本					
資本公積					
：					
權益總額					
負債及權益總額					

說明：1. 本表應填列至 2 級科目。

2. 有關各年度決算數之表達原則如下：110 - 113 年度為決算審定數， 114 年度為自編決算數。

◎附表 A03-4

最近 5 年度投資報酬及資產週轉分析表

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
營業利益率 (%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$					
淨利率 (%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$					
每股盈餘 (元) $\frac{\text{本期淨利}-\text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$					
總資產報酬率 (%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$					
權益報酬率 (%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$					
總資產週轉率 (%) $\frac{\text{營業收入}}{\text{平均資產總額}}$					

說明：1. 有關各年度決算數之表達原則如下：110 - 113 年度為決算審定數，114 年度為自編決算數。

2. 普通股流通在外股數按加權平均已發行股數計算。

3. 非公司組織之基金，請以每股 10 元設算股數，以計算每股盈餘。

4. 表列百分比 (%) 應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A04

(機關〔構〕或基金名稱)
損益表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目名稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	
				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） 稅前淨利（淨損）				

附表 A04-1

(機關〔構〕或基金名稱)

損益表(續)

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目名稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	
				金額	%
	所得稅費用（利益） ：				
	本期淨利（淨損）				

說明：1. 本表應依照本年度預算所列內容填列至 4 級科目。

2. 銀行業有關外幣兌換損益、辦理保險業務提存與收回各項負債準備等科目應以淨額表達。

3. 請附註揭露所得稅費用（利益）計算情形。

4. 請附註說明本期其他綜合損益各 4 級科目預（決）算金額，其內容如下：

上年度 決算數	科目	本年度決算數	本年度預算數	比較增減
	本期其他綜合損益 不重分類至損益之項目（稅後淨額） ：			
	後續可能重分類至損益之項目（稅後淨額）			
	本期其他綜合損益合計			

5. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

6. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明函報主管機關備查或本府核准之文號或簽奉核准之日期、科目及金額。

7. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A05

(機關〔構〕或基金名稱)
盈虧撥補表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
				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：1. 本表應依照本年度預算所列內容填列。
2. 請附註揭露股息、紅利及公積之提列情形。
3. 各基金如有盈餘延後解繳或暫緩繳庫時，應備註說明本府核准之文號、日期、金額及後續辦理情形等。
4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A06

(機關〔構〕或基金名稱)

現金流量表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			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					
：					
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					
發放現金股利					
支付所得稅					
營業活動之淨現金流入（流出）					
投資活動之現金流量					
：					
投資活動之淨現金流入（流出）					

附表 A06-1

(機關〔構〕或基金名稱)
現金流量表(續)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金 額	%	
籌資活動之現金流量					
：					
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. 本表營業活動之現金流量應依表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量則填列 2 級項目。
2. 本表現金及約當現金係包括現金、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. 本表「調整項目」欄所列，請依地方政府營業基金採企業會計準則適用科（項）目填列，並請各基金自行準備預、決算詳細資料，俾便查核。
4. 基於充分揭露原則之考量，請各基金附註揭露不影響現金流量之投資及籌資活動。
5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A07

(機關〔構〕或基金名稱)
資產負債表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度 決算數		上年度 決算數		比較增減		備註
	金額	%	金額	%	金額	%	
資產							
流動資產							
：							
合計							
負債							
流動負債							
：							
權益							
資本							
：							
負債及權益合計							

- 說明：1. 本表應填列至 4 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，另以附註方式說明其總額及內容，如「本年度信託代理與保證資產（負債）xxx 元，係……。」及「上年度信託代理與保證資產（負債）xxx 元，係……。」（上年度之金額以決算審定數為準）。
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. 請附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。
5. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
6. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A07-1

財務報表附註之項目如下：

(一)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎。包括：

1. 合併財務報表之編製。
2. 外幣交易處理方式及外幣財務報表之換算。
3. 租賃。
4. 建造合約。
5. 稅捐及規費。
6. 存貨評價方法。
7. 金融工具（金融資產及金融負債）之評價方法。
8. 不動產、廠房及設備評價基礎及折舊方法。
9. 投資性不動產評價基礎及折舊方法。
10. 無形資產評價基礎及攤銷方法。
11. 員工福利（含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露）。
12. 收入認列方法。
13. 其他。

(二)重大會計判斷及估計不確定性之主要來源。

(三)會計政策變動、會計估計變動及前期錯誤之揭露。

(四)重大之承諾事項。

(五)重要契約之簽訂、完成、撤銷或失效。

(六)重要訴訟案件之進行或終結。

(七)或有資產、或有負債及報導期間後事項之揭露。

(八)與關係機構或關係個人之重大交易事項。

(九)重大災害損失。

(十)債權人對於特定資產之權利。

(十一)盈餘分配所受之限制。

(十二)有關權益之重大事項。

(十三)因政府法令變更而發生之重大影響。

(十四)其他為避免報表使用者之誤解、或有助於財務報表之公允表達，所必須說明之事項。

附表 A08

(機關〔構〕或基金名稱)
銷貨收入明細表(製造業適用)
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數					科目及產品項目 名 稱	數量 單位	本年度預算數					本年度決算數					本年度決算數與預算數 比較增減					
數量	加權 平均 單價 (元)	外幣 金額	折合 率	新臺 幣金 額			數量	加權 平均 單價 (元)	外幣 金額	折合 率	新臺 幣金 額	數量	加權 平均 單價 (元)	外幣 金額	折合 率	新臺 幣金 額	數量	%	加權 平均 單價 (元)	%	總 值	%
					銷貨收入 ：																	
					合計																	

說明：1. 本表表名之銷貨收入係損益表3級科目。
2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A08-1

(機關〔構〕或基金名稱)
銷貨收入明細表(非製造業適用)
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數			科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本年度預算數			本年度決算數			本年度決算數與預算數 比較增減					
數量	加權 平均 單價 (元)	金額			數量	加權 平均 單價 (元)	金額	數量	加權 平均 單價 (元)	金額	數量	%	加權 平均 單價 (元)	%	金額	%
			銷貨收入 ：													
			合計													

說明：1. 本表表名之銷貨收入係損益表3級科目。
2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A09

(機關〔構〕或基金名稱)
勞務（運輸）收入明細表
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數					科目及營運項目 名 稱	數量 單位	本年度預算數					本年度決算數					本年度決算數與預算數 比較增減					
數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣金額			數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣金額	數量	單價	外幣金額	折合率	新臺幣金額	數量	%	單價	%	總值	%
					客運收入：																	
					合計																	

說明：1. 本表表名之勞務（運輸）收入係損益表3級科目。
2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A10

(機關〔構〕或基金名稱)
金融保險收入明細表
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數				科目及營運項目 名 稱	營運 單位	本年度預算數				本年度決算數				本年度決算數與預算數 比較增減								
營 運 量	平均利 (費)率	外 幣 營 運 值	折 合 率			新 臺 幣 營 運 值	營 運 量	平均利 (費)率	外 幣 營 運 值	折 合 率	新 臺 幣 營 運 值	營 運 量	平均利 (費)率	外 幣 營 運 值	折 合 率	新 臺 幣 營 運 值	營 運 量	%	平均利 (費)率	%	營 運 值	%

說明：1. 本表表名之金融保險收入係損益表 3 級科目。
2. 銀行業有關外幣兌換利益及辦理保險業務收回各項負債準備等科目應以淨額表達。
3. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A11

(機關〔構〕或基金名稱)
× × 收入明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目名稱	本年 度 預算 數	本年 度 決算 數	本年度決算數與預算數 比較增減	
				金額	%
	○○收入 ：				
	合計				

說明：1. 本表表名之xx收入係損益表 3 級科目，請依次填列至 4 級科目。
2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A12

(機關〔構〕或基金名稱)
銷貨成本明細表
中華民國XXX年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度 決算數			科目及產品項目 名 稱	數量 單位	本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數			本年度決算數與預算數 比較增減				
銷售 數量	平均單 位成本	銷貨 成本			銷售 數量	平均單 位成本	銷貨 成本	銷售 數量	平均單 位成本	銷貨 成本	銷售 數量	%	平均單 位成本	%	銷貨 成本
			xx產品（生產製造業適用） ： 加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益 銷貨成本（非生產製造業適用） 材料及用品費 商品 商品 ： 加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益 ○○費用 ： 合計												

說明：1. 本表表名之銷貨成本係損益表3級科目，除基金性質屬生產製造業，請按產品別填列，其餘請編列至用途別3級科目。
2. 如有調整與存貨相關損益者，請於表下附註說明「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益，係存貨盤盈xx元、…，增減互抵之數」。
3. 各基金如有工程管理費，請於表下說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
4. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
5. 本年度與上年度所列產品項目如有不一時，請於本表表下備註說明差異原因。

附表 A13

(機關〔構〕或基金名稱)
× × 成本(或費用)明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數			本年度決算數與預算數 比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	合 計		固定	變動
								金額	%		
49	○○費用										
	用人費用										
	正式員額薪資										
	職員薪金										
	：										
	加或減：存貨評價、盤盈虧、出售										
	下腳收入等與存貨相關之損益										
	○○費用										
	：										
	合計										

- 說明：1. 本表表名之××成本（或費用）係損益表3級科目，並請編列至用途別3級科目。
2. 銀行業有關外幣兌換損失及辦理保險業務提存各項負債準備等科目應以淨額表達。
3. 如有調整與存貨相關之損益者，請於表下附註說明「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益，係存貨盤盈××元、…，增減互抵之數」。
4. 各基金如有工程管理費，請於表下說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
5. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

附表 A14

(機關〔構〕或基金名稱)
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
一、專案計畫小計 (一)繼續性計畫 1. XXX計畫 土地 土地 購建中國固定資產 土地改良物 土地改良物 購建中國固定資產 : (二)新興計畫 1. XXX計畫 土地 土地 購建中國固定資產 土地改良物 土地改良物 購建中國固定資產 : 二、一般建築及設備計畫小計 (一)分年性項目 土地 土地 購建中國固定資產 : (二)一次性項目 土地 土地 購建中國固定資產 :								

附表 A14-1

(機關〔構〕或基金名稱)
 固定資產建設改良擴充明細表(續)
 中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
合計								
不動產、廠房及設備小計								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
：								
投資性不動產小計								
合計								

- 說明：1. 固定資產建設改良擴充包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資及不動產信用銀行業之土地開發投資）之建設、改良、擴充，以及資產交換、合建分屋及參與都市更新之換入（分得）固定資產，其中換入（分得）固定資產請附註說明金額及內容。
2. 各基金若於預算執行期間辦理補辦預算，請備註說明核准文號、科目及金額。
3. 如有工程管理費，請於表下說明提列標準、計算方式及預（決）算金額。
4. 本表內之決算數，應與資本支出計畫預算與實際進度比較表內「固定資產建設改良擴充」部分之決算數欄之本年度金額相符。
5. 「本年度保留數」一欄中，如有「以前年度保留數」於本年度繼續辦理保留者，請備註說明其金額。
6. 專案計畫（含繼續性計畫及新興計畫）按計畫逐項填列；一般建築及設備計畫（含分年性項目及一次性項目）按總帳科目分列。

附表A15

(機關〔構〕或基金名稱)
資本支出計畫預算與實際進度比較表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	全部計畫			可 用 預 算 數							決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
				本 年 度					截至本年 度累計數		本年度		截至本年 度累計數		
	金額	目標 能量	進度 起訖年 月	以前 年度保 留數	法定 預算數	奉准 行候 辦年 度預 算數	調整 數	合計	占全 部計 畫 (%)	金額	占全 部計 畫 (%)	金額	占預 算數 (%)	金額	
專案計畫 繼續性計畫 xx計畫 xx計畫 : 新興計畫 : 一般建築及設備計畫 分年性項目 土地 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物 購建中固定資產 : 一次性項目 土地 土地 購建中固定資產															

◎附表 A15-1

(機關〔構〕或基金名稱)
資本支出計畫預算與實際進度比較表(續)
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	全部計畫			可 用 預 算 數							決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
				本 年 度					截至本年 度累計數		本年度		截至本年 度累計數		
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	以前 年度 保留數	法定 預算數	奉准 先行 辦理 俟以後 年度補 辦預算 數	調整 數	合計	占全 部計 畫 (%)	金額	占全 部計 畫 (%)	金額	占預 算數 (%)	金額	
土地改良物 土地改良物 購建中固定資產 ： 合計															

- 說明：1. 本表專案計畫應按計畫別逐項填列，一般建築及設備計畫則按總帳科目填列，另固定資產改良擴充包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資及不動產信用銀行業之土地開發投資）之建設、改良、擴充，以及資產交換、合建分屋及參與都市更新之換入（分得）固定資產，其中換入（分得）固定資產請附註說明金額及內容。
2. 調整數欄之列示：「固定資產建設、改良、擴充」其中專案計畫，得在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數）內調整容納、一般建築及設備計畫得在本年度一般建築及設備計畫預算總額（不含保留數及本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數）內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算辦理之固定資產建設改良擴充之數。
3. 如有工程管理費，請按「其他長期投資」、「長期應收款」、「長期貸款」、「無形資產」、「遞延費用」及「固定資產建設改良擴充」分別附註說明本年度預（決）算金額。
4. 各基金請分表填報「其他長期投資、長期應收款、長期貸款、無形資產及遞延費用」及「固定資產建設改良擴充」2部分之執行情形。
5. 決算數與預算數比較增減百分比超過20%者，請於「未達成或超過預算之原因」欄，妥為說明原因。
6. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A16

(機關〔構〕或基金名稱) 資產折舊明細表 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備									投資性 不動產	其他	合計
	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	核能 燃料	租賃 資產	生產性 植物	租賃權 益改良			
原值												
減：以前年度已提折舊及減損數												
上年度期末帳面價值												
加：本年度新增資產價值												
減：本年度減少資產價值												
加減：調整數												
減：本年度提列折舊數												
本年度期末帳面價值												
本年度提列折舊數												
xxx成本												
xxx費用												
合計												

說明：1. 原值係指以前年度資產成本及重估增值。

2. 本年度新增資產價值：包括資產之增置、重估增值、撥入及受贈等資產價值，其中重估增值及受贈之資產，請附註說明其科目及金額。

3. 本年度減少資產價值：包括報廢、變賣、撥出及遺失等資產之帳面價值，請附註說明其科目及金額，又前述帳面價值已扣除累計減損之金額。

4. 調整數：包括本年度調整以前年度溢（短）計資產折舊數、購建中固定資產完工轉正財產數、建造中之投資性不動產轉正財產數、資產之減損調整數、其他資產轉列財產數、財產列帳錯誤之調整等，請附註說明其科目及金額並備妥調整事項詳細資料，俾便查核。

5. 以前年度已提折舊及減損數、本年度期末帳面價值，其中如有涉及減損金額者，應於表下分別附註說明各類資產上年度及本年度累計減損之金額。

6. 本年度期末帳面價值應與資產負債表各該科目相符；本年度提列折舊數原則應與成本與費用明細表各該科目相符，如有無法勾稽之處，應加以說明。

7. 表列「其他」欄係表達生物資產及代管資產等資訊。

附表 A17

(機關〔構〕或基金名稱)
資產變賣明細表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	變賣 盈虧 預算 數	決 算 數									比較 增減		
		帳 面 價 值				變 賣 收 入			未實現 重估增 值減少 數 (8)	估計應 付土地 增值稅 減少數 (9)	變賣 盈虧 (10)=(7) -(4)+(8) +(9)	金額	%
		成本或 重估價 值 (1)	已提 折舊額 (2)	減損 調整數 (3)	淨額 (4)=(1)- (2)-(3)	總收入 (5)	處理 費用 (6)	淨收入 (7)= (5)-(6)					
不動產、廠房及設備													
土地													
土地改良物													
房屋及建築													
機械及設備													
交通及運輸設備													
什項設備													
投資性不動產													
其他資產													
合計													

- 說明：1. 本表表內僅表達不動產、廠房及設備、投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資及不動產信用銀行業之土地開發投資）及其他資產（包括委託處分資產及其他待處理資產）。其餘項目（含生物及無形資產）請於表下備註說明。
2. 如有資產交換、合建分屋及參與都市更新，其換出資產，應列入本表表達，並附註說明金額及內容。
3. 本表「變賣盈虧預算數」請填法定預算數。本年度資產變賣如有未列預算（即以前年度保留數或提前於本年度先行辦理部分）或預算總額無法調整容納之情形，應於表下附註相關科目、金額及經權責機關核准之文號；保留金額及本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額請於表下備註說明。
4. 有關有償撥用資產之處分，仍應列入本表表達。
5. 資產變賣盈虧（含表內及表下方之備註），應與「損益表」相關科目勾稽。

附表 A18

(機關〔構〕或基金名稱) 資產報廢明細表 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科目名稱	報廢損失 預算數	決 算 數							比較增減	
		帳 面 價 值				殘餘 價值 (5)	未實現重估 增值減少數 (6)	報廢損失 (7)=(4)- (5)-(6)	金額	%
		成本或重 估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	減損 調整數 (3)	淨額 (4)=(1)- (2)-(3)					
不動產、廠房及設備										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										
機械及設備										
交通及運輸設備										
什項設備										
租賃權益改良										
購建中固定資產										
投資性不動產										
其他資產										
合計										

- 說明：1. 本表表內僅表達不動產、廠房及設備、投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資及不動產信用銀行業之土地開發投資）及其他資產（包括委託處分資產及其他待處理資產）。其餘項目（含生物資產及無形資產）請於表下備註說明。
2. 本表內「未實現重估增值減少數」，僅包括隨折舊比例尚未調整沖轉之未實現重估增值數。
3. 資產報廢損失（含表內及表下方之備註）總計金額，應與損益表之資產報廢損失金額相勾稽。

附表 A19

(機關〔構〕或基金名稱)
資金轉投資及其盈虧明細表 (左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

轉 投 資 事 業				投 資 金 額				
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	稅前淨利 (淨損)	以前年度 投 資 額	本年度增減投資			截至本年度 投資淨額
					預算數	決算數	比較增減	

說明：1. 本表預算數係指可用預算數，並備註說明以前年度保留金額及於預算執行期間辦理補辦預算之核准文號、科目及金額。

2. 投資收益中屬股票股利部分應備註說明各轉投資事業獲配之股數及每股股利金額。

3. 報酬率＝((現金股利＋股票股利)／期末投資金額)×100%。

4. 採權益法之投資，應就其持股比例依轉投資公司年度損益認列其投資損益；另收到現金股利應備註說明各轉投資事業獲配之總金額。

5. 如無法取得轉投資公司同一年度財務報表時，基金期末投資額「持股比例」之計算，仍請以轉投資公司當年度 12 月 31 日之股數予以計算，並請備註扼要說明原因。

6. 本表不含年度中已出售轉投資事業所獲得之投資損益，惟應附註說明其種類及金額。

7. 轉投資事業如係委託投資或當年度稅前發生虧損及當年度無投資收入者請備註扼要說明原因。

8. 本表期末投資金額應與資產負債表投資項下相關科目（例如：採權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、……）期末餘額相符。

附表 A19-1

(機關〔構〕或基金名稱)
資金轉投資及其盈虧明細表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資損益							
截至本年 度持有股 數	占發行 股額%	本 年 度						上年度決算數	
		預 算 數		決 算 數			比較 增減	每 股	總 額
		每 股	總 額	每 股	總 額	報酬率(%)			

◎附表 A20

(機關〔構〕或基金名稱)
無形資產明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	

說明：1. 本表科目及業務項目應照法定預算填列，如有未列預算（即以前年度保留數）或預算總額無法調整容納之情形，應於備註欄附註金額及經權責機關核准之文號。
2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A21

(機關〔構〕或基金名稱)
長期債務舉借與償還明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

借(還)款項目	債權人	借款 年度	償還 時間		期初 餘額	本 年 度 舉借金額			本 年 度 償還金額			本年度 調整數		期末 餘額	備 註
			起	止		預算 數	決算 數	比較 增減	預算 數	決算 數	比較 增減	增加	減少		
國內借款 金融機構 其他借款 ：	××銀行														
國外借款 金融機構 其他借款 ：	××銀行														
合 計															

- 說明：1. 本表預算數係指可用預算數，並請於備註欄內明列保留金額及本年度奉准先行辦理補辦預算之核准文號、科目及金額。
2. 長期債務之增減如屬匯率變動或長期負債轉列流動負債者，應於本年度調整數欄列明。
3. 如有發行國內（外）債券（不包括金融債券）者，請於備註欄內敘明發行情形（包括係私募或公開募集、有無擔保、發行期間、利率決定方式、各年度償還資金來源等）。
4. 本表「期初餘額」、「期末餘額」2 欄位金額，若與資產負債表長期債務科目之「上年度決算審定數」、「本年度決算數」不合，請備註說明其差異內容。
5. 本年度舉借及償還金額，如預算數未編列或決算數超出（或低於）預算數 20% 者，應於說明欄詳細說明原因。

附表 A22

(機關〔構〕或基金名稱)
資本增減與股額明細表(左半頁)
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	期 初 資 本 額 決 算 數		本 年 度 增 減 數		
			預 算 數		
	實收資本	預收資本	現金	轉帳	合計
中央政府資本 XXXX					
地方政府資本 本府投資 XXXX					
轉投資事業機關資本 XXXX					
其他政府機關資本 XXXX XXXX					
民股股東資本					
合計					

說明：1. 期末資本額應與資產負債表相符。

2. 本年度決算增減數中，現金部分應與本府投資機關之單位決算投資該基金數額相符，如涉非本府投資機關之增減資，請備註說明其內容；另轉帳部分請備註說明其內容。

3. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明簽奉本府核准之日期及金額。

4. 請於表下列明保留金額及本年度奉准先行辦理金額。

附表 A22-1

(機關〔構〕或基金名稱)
資本增減與股額明細表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
決 算 數			比較增減	實 收 資 本				預收資本
現 金	轉 帳	合 計		股 數	每 股 面 額 (元)	金 額	%	

附表 A23

(機關〔構〕或基金名稱)

成本彙總表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料					
直接人工					
製造費用					
生產成本					
加：期初在製品盤存					
減：期末在製品盤存					
產品成本					
加：期初製成品盤存					
減：期末製成品盤存					
銷貨成本					
減：外銷產品退稅					
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳					
收入等與存貨相關之損益					
銷貨成本淨額					

說明：1. 如有調整與存貨相關之損益者，請於表下附註說明「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益，係存貨盤盈xx元、…，增減互抵之數」。

2. 各基金性質屬生產製造業者應編列本表。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A24

(機關〔構〕或基金名稱)
產品生產成本明細表
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數			項 目 名 稱	數量單位	本年度預算數					本年度決算數					本年度決算 占預算(%)				
生產量	單位成本	生產總值			生產量	單位成本				生產總值	生產量	單位成本				生產總值	生產量	單位成本	生產總值
						直接材料	直接人工	製造費用	合計			直接材料	直接人工	製造費用	合計				

說明：1. 本年度與上年度所列產品項目如有不一時，請於本表表下備註說明差異原因。
2. 各基金性質屬生產製造業者應編列本表。

附表 A25

(機關〔構〕或基金名稱)
單位生產成本明細表 (左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目		預 算 數				
成品及材料 名稱	製造成本要素	用量工時 分攤標準	單價工資率 分攤率	單位成本		
				合計	固定	變動
自製材料 xxxx	直接材料 xxxx xxxx					
	直接人工					
	製造費用					
	直接生產部分費用					
	供應部門費用					
	單位生產成本					
:	:					
成品 xxxx	直接材料 xxxx xxxx					
	直接人工					
	製造費用					
	直接生產部分費用					
	供應部門費用					
	單位生產成本					
xxxx	:					

說明：各基金性質屬生產製造業者應編列本表。

附表 A25-1

(機關〔構〕或基金名稱)
單位生產成本明細表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數					比較增減				
用量工 時分攤 標 準	單價工 資 率 分攤率	單位成本			用量工 時分攤 標 準	單價工 資 率 分攤率	單位成本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動

附表 A26

(機關〔構〕或基金名稱)
員工人數彙計表
中華民國XXX年度

單位：人

項 目 名 稱	預 算 數		決 算 數		比較增減		備 註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分							
xx部分							
正式職員							
臨時職員							
正式工員							
xx部分							
正式職員							
臨時職員							
正式工員							
小計							
正式職員							
臨時職員							
正式工員							

附表 A26-1

(機關〔構〕或基金名稱)
員工人數彙計表(續)
中華民國XXX年度

單位：人

項 目 名 稱	預 算 數		決 算 數		比較增減		備 註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
資本支出部分 正式職員 臨時職員 正式工員							
合計							

說明：1.各基金如有於用人費用科目外進用臨時人力者，應於表下敘明人員進用相關資訊。倘基金無預算員額，有上開資訊者，仍應於本表下方備註。

2.表內預算數欄所列人員應依法定預算數填列，決算數如有大於預算數之情形者，應於備註欄說明差異原因，並請註明經權責機關核准之文號。

3.本表不包含臨時工員人數。

4.本表臨時職員係指奉准有案之約聘僱人員。

附表 A27

(機關〔構〕或基金名稱)
用人費用彙計表 (左半頁)
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數																	
	正 式 員 額 薪 資	臨 時 員 額 薪 資	加 班 誤 餐 費	津 貼	獎 金			退 休 及 卹 償 金		資 遣 費	福 利 費						提 工 墊 費 用	合 計
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	退 休 及 離 職 金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	分 擔 輔 助 建 屋 貸 款 等 利 息	其 他 福 利 費		
營業總支出部分 國內部分(小計) 國外部分(小計) ××成本(或費用) 員 工 董理監事 顧問人員 兼任人員 : 資本支出部分 國內部分(小計) 國外部分(小計) 合計																		

說明：1. 各基金如有於用人費用科目外進用臨時人力或勞務承攬者，應於表下敘明辦理事項、科目及預（決）算金額。倘基金無用人費用支出，有上開支出者，仍應於表下敘明。

2. 表內提撥福利金應按法定預算提撥率提撥計提，請於表下附註說明該項金額及法定預算提撥率之詳細計算內容。

3. 各基金應於本表下方備註各項獎金之編列項目、依據（核准文號及規定）、人數及預（決）算金額。

附表 A27-1

(機關〔構〕或基金名稱)
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數																	
正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班 誤餐 費	津貼	獎金			退休及卹償金		資遣 費	福利費						提繳 工資 墊費	合計
				績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金	退休 及離 職金	卹償 金		分擔 保險 費	傷病 醫藥 費	提撥 福利 金	體育 活動 費	分擔 輔建 貸款 利息	其他 福利 費		

附表 A28

(機關〔構〕或基金名稱) 繳納各項稅捐與規費明細表 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數										
	營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合計		
	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府
所得稅											
營利事業所得稅											
利息所得稅											
XXXX											
土地稅											
XXXX											
契稅											
XXXX											
房屋稅											
XXXX											
消費與行為稅											
XXXX											
特別稅課											
XXXX											
規費											
XXXX											
合計											

說明：1. 所得稅利益不列入本表表達，請於表下附註說明。

2. 本表合計金額如與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」金額不符，應於表下按各項稅費實際歸屬項目附註說明。

附表 A28-1

(機關〔構〕或基金名稱)
繳納各項稅捐與規費明細表 (續)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數										
營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合計		
中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府

◎附表 A 29

(機關〔構〕或基金名稱)
增購及汰舊換新各種公務車輛明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小客車 XX 車 XX 車 ⋮									
合計									

- 說明：1. 本表項目應照法定預算填列。
2. 本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，並備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。
3. 表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低汙染性之車種，請於備註欄註明。
4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 A 30

(機關〔構〕或基金名稱)
主要產銷(營運)量值比較表
中華民國XXX年度

貨幣單位：新臺幣元

上年度決算數		產銷(營運)項目 名 稱	數量 單位	本年度預算數		本年度決算數		本年度決算數與預算數 比較增減			
數 量	金 額			數 量	金 額	數 量	金 額	數量	%	金額	%

說明：1. 本年度與上年度主要產銷（營運）項目如有不一時，請於本表表下備註說明差異原因。

2. 表列同一產銷（營運）項目，不宜有不同衡量單位併計，應予以分開計列。

3. 本表產銷（營運）項目、單位及預算數應照法定預算填列，至法定預算未核列之項目，仍可在決算數欄填列；其比較增減數量或金額百分比超過20%者，應備註分析說明原因。

附表 A31

(機關〔構〕或基金名稱)
成本與售價比較表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

產品 名稱	銷售		總額及 單位 金額	XX成本		XX費用		XX費用		XX費用		總成本		售價		銷售盈虧	
	單位	數量		預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算	預算	決算
		預算	決算														

◎附表 A32

(機關〔構〕或基金名稱)
5 年來主要產品單位成本比較表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

年度及產品名稱	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
114 年度 xx(產品名稱) xx(產品名稱)				
113 年度 xx(產品名稱) xx(產品名稱)				
112 年度 xx(產品名稱) xx(產品名稱)				
111 年度 xx(產品名稱) xx(產品名稱)				
110 年度 xx(產品名稱) xx(產品名稱)				

說明：表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A33

(機關〔構〕或基金名稱)
會費、補助及捐助與分攤費用彙計表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	預算數	決算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費						
XXXX						
XXXX						
補助及捐助						
XXXX						
XXXX						
分攤						
XXXX						
XXXX						
補貼與獎勵						
XXXX						
XXXX						

說明：表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 A34

(機關〔構〕或基金名稱)
各項費用彙計表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明

- 說明：1. 用途別科目請由 1 級科目依次填至 3 級科目，但表列用途別 1 級科目決算數與預算數增減比例超過 20% 者，請說明增減原因。
2. 本表合計數，須與損益表及各項成本或費用明細表勾稽，如有差異，應於表下備註說明。
3. 如有調整與存貨相關之損益者，請於表下附註說明「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益，係存貨盤盈 xx 元、…，增減互抵之數」決算金額。
4. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A35

(機關〔構〕或基金名稱)
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目： 傷病醫藥費 體育活動費 國外旅費 廣告費 業務宣導費 公共關係費 員工慰勞費 服裝 統計所需項目： 宿舍電費 宿舍水費 宿舍修護費 宿舍保險費 宿舍基地租金 宿舍租金 宿舍折舊 土地增值稅費用(利益) 宿舍基地地價稅					

附表 A35-1

(機關〔構〕或基金名稱)
管制性項目及統計所需項目比較表(續)
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
宿舍房屋稅 關稅 證券交易稅 商港服務費 磅（現金分）差 運輸及搬運損失 停工損失 損壞工作 災害損失（救險費）					

說明：1. 本表所列管制性項目，如有超過支用標準或限制者，請於備註欄說明超支原因。
2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 A36

(機關〔構〕或基金名稱)
市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表
中華民國xxx年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	

二、作業基金附屬單位決算書表

附表 B01

規格：A4 直式橫書

中華民國×××年度
(年 月 日至 年 月 日)

臺 北 市 總 決 算

× × × (機關全銜) 主管
(基金名稱) 附 屬 單 位 決 算
(作業基金)

× × × × 編

說明：封面應加蓋印信，該印信得以套印方式處理。

附表 B 01-1

主辦會計人員：

機 關 長 官：

83

說明：封底加蓋主辦會計人員及機關長官職名章（該等職名章並得以套印方式處理）。

附表 B01-2

(基金名稱) xxx年度附屬單位決算 目次

甲、財務摘要	第XX至XX頁
乙、總說明	第XX至XX頁
丙、主要表	
一、收支餘絀表	第XX至XX頁
二、餘絀撥補表	第XX至XX頁
:	
丁、附屬表	
一、xx 收入明細表	第XX至XX頁
二、銷貨成本明細表	第XX至XX頁
:	

說明：本表請參照附錄貳、決算書表之名稱列示所有作業基金附屬單位決算書表，其無須編製該項書表時，頁次以「第一頁」表達。

附表 B02

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
業務總收入				
業務總支出				
賸餘（短絀）				
餘絀撥補：				
解繳公庫淨額				
未分配賸餘餘額				
待填補之短絀餘額				
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
增加長期債務				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
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				
淨值				
【附註】：	①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起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。			
	③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。			

附表 B 03

(基金名稱)
總 說 明
中華民國xxx年度

- 一、業務計畫實施績效（請列示營運計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施；計畫項目如係「主要營運項目執行績效摘要表」之計畫項目者，其項目名稱及金額應一致）
- 二、收支餘絀情形
- 三、餘絀撥補實況（含說明解繳公庫淨額決算數與預算數之增減原因）
- 四、現金流量結果
- 五、資產負債情況
- 六、其他
 - （一）本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明
 - （二）預算所列未來承諾授權之執行情形
 - （三）因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）
 - （四）自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明
 - （五）推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明

附表 B04(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)

收支餘絀表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
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：1. 本表應依照本年度預算所列內容填列至 4 級科目。

2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

3. 各基金請附註或以格式說明本期其他綜合餘絀各 4 級科目預(決)算金額，如採格式說明，其格式如下：

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
不重分類至餘絀之項目 ⋮ 後續可能重分類至餘絀之項目 ⋮ 本期其他綜合餘絀合計				

4. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明函報主管機關備查或本府核准之文號或簽奉核准之日期、科目及金額。

5. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B04-1（市立大學校務發展基金適用）

（基金名稱）

收支餘絀表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		科 目	本年度預算數				本年度決算數				比較增減	
金額	%		本府補助收 入及學雜費 等收入	5項自籌 收入	合計		本府補助收 入及學雜費 等收入	5項自籌 收入	合計		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：1. 本表應依照本年度預算所列內容填列至 4 級科目。

2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

3. 各基金請附註或以格式說明本期其他綜合餘絀各 4 級科目預（決）算金額，如採格式說明，其格式如下：

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
不重分類至餘絀之項目				
後續可能重分類至餘絀之項目				
本期其他綜合餘絀合計				

4. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明函報主管機關備查或本府核准之文號或簽奉核准之日期、科目及金額。

5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B 05

(基金名稱)
餘絀撥補表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
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：1. 賸餘撥充基金數、解繳公庫淨額、提存公積、折減基金、公庫撥款決算數如與法定預算不符或增列者，應附註說明原因及依據。

2. 本表應依照本年度預算所列內容填列至 2 級項目。

3. 各基金如有賸餘延後解繳或暫緩繳庫時，應備註說明本府核准之文號、日期、金額及後續辦理情形等。

4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B 06

(基金名稱)
現金流量表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	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）				

附表 B06-1

(基金名稱)
現金流量表(續)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
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表列內容填列，投資、籌資活動之現金流量則填列 2 級項目。

2. 本表現金及約當現金係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」欄所列，請依作業基金採企業會計準則適用科（項）目填列，並請各基金自行準備預、決算詳細資料，俾便查核。

4. 基於充分揭露原則之考量，請各基金附註揭露不影響現金流量之投資及籌資活動。

5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B 07

(基金名稱) 平衡表 中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

科 目	本年度 決算數		上年度 決算數		比較增減		科 目	本年度 決算數		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						
流動資產							流動負債						
：							：						
：							淨值						
：							基金						
：							：						
合計							合計						

92

說明：1. 本表應填列至 4 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，請另於本表下方備註說明其總額及內容：「本年度信託代理與保證資產（負債）xxx 元，係……。」及「上年度信託代理與保證資產（負債）xxx 元，係……。」（上年度之金額以決算審定數為準）。

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，應分別附註說明其總額。

4. 請附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。

5. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

6. 本表列數應以餘絀撥補後之數額編列。

7. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 B08

(基金名稱)
× × 收入明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
○○收入 ：					
合計					

說明：1. 本表表名之××收入係收支餘絀表 3 級科目，請依次填列至 4 級科目，並請就 4 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 20%者，於備註欄內說明增減原因。

2. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 B09(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)
 銷貨成本明細表
 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金 額	%	
xx產品（生產製造業適用） ： 加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入 等與存貨相關之餘紬 營建及加工品銷貨成本（非生產製造業適用） 材料及用品費 商品及醫療用品 商品 ： 加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收 入等與存貨相關之餘紬 xx銷貨成本 ： 合計					

- 說明：1. 本表表名銷貨成本係收支餘紬表3級科目，除基金性質屬生產製造業，按產品別填列外，其餘請編列至用途別3級科目。
 各支出科目如有以服務費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）或勞務承攬者，應詳實敘明編列內容如進用人員類別、人數及預（決）算編列金額等相關明細資料；如有工程管理費，請說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
2. 本表表內如有調整與存貨相關之餘紬者，請於本表下方備註說明「加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬」詳細內容及金額。
3. 本表請就產品別或4級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過20%者，於備註欄內說明增減原因。
4. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 B09-1(市立大學校務發展基金適用)

(基金名稱)
銷貨成本明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數			決算數			比較增減		備註
	本府補助收入及學雜費等收入支應	5 項自籌收入支應	合計	本府補助收入及學雜費等收入支應	5 項自籌收入支應	合計	金額	%	
xx產品（生產製造業適用） ： 加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬 營建及加工品銷貨成本(非生產製造業適用) 材料及用品費 商品及醫療用品 商品 ： 加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬 xx銷貨成本 ： 合計									

- 說明：1. 本表表名銷貨成本係收支餘紬表 3 級科目，除基金性質屬生產製造業，按產品別填列外，其餘請編列至用途別 3 級科目。各支出科目如有以服務費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）勞務承攬者，應詳實敘明編列內容如進用人員類別、人數及預（決）算編列金額等相關明細資料；如有工程管理費，請說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
2. 本表表內如有調整與存貨相關之餘紬者，請於本表下方備註說明「加或減：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬」詳細內容及金額。
3. 本表請就產品別或 4 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 20% 者，於備註欄內說明增減原因。
4. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 B09-2（除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用）

（基金名稱）
 × × 成本(或費用)明細表
 中華民國×××年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
○○成本 用人費用 正式員額薪資 職員薪金 ：					
合計					

- 說明：1. 本表表名××成本（或費用）係收支餘絀表 3 級科目，並請根據收支餘絀表所列各項支出（含成本與費用）詳予編列至用途別 3 級科目。各支出科目如有以服務費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）或勞務承攬者，應詳實敘明編列內容如進用人員類別、人數及預（決）算編列金額等相關明細資料；如有工程管理費，請說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
2. 本表請就 4 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 20% 者，於備註欄內說明增減原因。
3. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 B 09-3（市立大學校務發展基金適用）

（基金名稱）
× × 成本(或費用)明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數			決 算 數			比較增減		備註
	本府補助 收入及學 雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合計	本府補助 收入及學 雜費等收 入支應	5 項自籌 收入支應	合計	金額	%	
○○成本 用人費用 正式員額薪資 職員薪金 ：									
合計									

說明：1. 本表表名××成本（或費用）係收支餘絀表 3 級科目，並請根據收支餘絀表所列各項支出（含成本與費用）詳予編列至用途別 3 級科目。各支出科目如有以服務費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）或勞務承攬者，應詳實敘明編列內容如進用人員類別、人數及預（決）算編列金額等相關明細資料；如有工程管理費，請說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。

2. 本表請就 4 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 20% 者，於備註欄內說明增減原因。

3. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B10

(基金名稱)
資產折舊明細表
中華民國×××年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植物			
原值											
減：以前年度已提折舊數											
上年度期末帳面價值											
加：本年度新增資產價值											
減：本年度減少資產價值											
加減：調整數											
減：本年度提列折舊數											
本年度期末帳面價值											
本年度提列折舊數											
×××成本											
×××費用											
合計											

- 說明：1. 本年度新增資產價值：包括本年度增置、重估增值、撥入及受贈等之資產，其中重估增值、撥入及受贈之資產，請附註說明其科目、內容及金額。
2. 本年度減少資產價值：包括本年度報廢、變賣、撥出及遺失資產等之帳面價值，請附註說明其科目、內容及金額。
3. 調整數：包括本年度調整以前年度溢（短）計資產折舊數、購建中固定資產完工轉正財產科目、建造中之投資性不動產轉正財產科目、其他資產轉列財產科目、財產列帳錯誤之調整及折舊性資產之未實現重估增值於提列折舊時按折舊比例調整數等，請附註說明其科目、內容及金額並備妥調整事項詳細資料，俾便查核。
4. 本年度提列折舊數欄內費用科目應填列至 3 級科目。
5. 表列「其他」欄係表達生物資產及土地以外之代管資產等資訊。
6. 本年度期末帳面價值應與平衡表各該科目相符；本年度提列折舊數原則應與各項成本與費用明細表各該科目相符，如有無法勾稽之處，應加以說明。
7. 原值係指以前年度資產成本及重估增值。

附表 B11

(基金名稱)
資產變賣明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	變賣餘絀 預算數	決 算 數								比較增減	
		帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀 (8)=(6)- (3)+(7)	金額	%
		成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)= (1)-(2)	總收入 (4)	處理 費用 (5)	淨收入 (6)= (4)-(5)				
不動產、廠房及設備											
土地											
× ×											
× ×											
：											
投資性不動產											
其他資產											
待處理資產											
合計											

- 說明：1. 本表僅表達不動產、廠房及設備、投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資）及其他資產下之待處理資產，其餘項目（含礦產資源及無形資產等）請於本表下方附註說明。
2. 如有資產交換、合建分屋及參與都市更新，其換出資產，應列入本表表達，並附註說明金額及內容。
3. 本表「變賣餘絀預算數」請填法定預算數。本年度資產變賣如有未列預算（即以前年度保留數或提前於本年度先行辦理部分）或預算總額無法調整容納之情形，應於本表下方附註相關科目、金額及經權責機關核准之文號；保留金額及本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額亦請於本表下方備註說明。
4. 屬有償撥用之資產處分，仍應列入本表表達。
5. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B12

(基金名稱)
資產報廢明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	報廢損失 預 算 數	決 算 數						比較增減	
		帳 面 價 值			殘餘價值 (4)	未實現 重估增值 減少數 (5)	報廢短絀 (6)= (3)- (4)- (5)	金額	%
		成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨額 (3)= (1)- (2)					
不動產、廠房及設備									
土地改良物									
：									
投資性不動產									
其他資產									
待處理資產									
合計									

說明：1. 本表僅表達不動產、廠房及設備、投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資）及其他資產下之待處理資產，其餘項目（含礦產資源、無形資產及代管資產等）請於本表下方備註說明。

2. 本表內「未實現重估增值減少數」，僅包括隨折舊比例尚未調整沖轉之未實現重估增值數。

附表 B13

(基金名稱) 貸出款明細表 中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

計畫名稱	貸款 年度	截至上年度終 了貸出餘額	本年度增加金額		本年度減少金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		
短期貸款								
應收到期長期貸款								
小計								
長期貸款								
減：轉列應收到期 長期貸款								
小計								
合計								

說明：1. 本表應將有關應收分期房屋貸款、長期貸款、免息貸款等之詳細內容列明。

2. 本表之「截至上年度終了貸出餘額」及「本年度終了貸出餘額」欄，應分別與平衡表之上年度及本年度長期貸款及應收到期長期貸款金額合計數相符，如有差異應予說明原因。

3. 本表「本年度增加金額」及「本年度減少金額」欄內未涉及現金收付事項者，請於備註欄說明其內容及金額。

附表 B14

(基金名稱)
公庫撥補款明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
公庫增撥基金數				
公庫填補短絀數				
合計				

附表 B15(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
一、專案計畫小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(一) 繼續性計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
：								
(二) 新興計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
：								
二、一般建築及設備計畫小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(一) 分年性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
：								

附表 B15-1(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)

固定資產建設改良擴充明細表(續)

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
(二) 一次性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
：								
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
不動產、廠房及設備小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
土地	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
土地						xxx		
購建中固定資產						xxx		
土地改良物	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
土地改良物						xxx		
購建中固定資產						xxx		
：								
投資性不動產小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

說明：1. 固定資產建設改良擴充包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產(不含保險業運用保險資金投資)之建設、改良、擴充，以及資產交換、合建分屋、參與都市更新之換入(分得)固定資產，其中換入(分得)固定資產請附註說明金額及內容。

2. 本表表內之決算數，應與資本支出計畫預算與實際進度比較表內「固定資產建設改良擴充」部分之決算數欄之本年度金額相符。

3. 各基金若於預算執行期間辦理補辦預算，請備註說明核准文號、科目及金額。

4. 如有工程管理費，請於本表下方說明提列標準、計算方式及預(決)算金額。

5. 「本年度保留數」一欄中，如有「以前年度保留數」於本年度繼續辦理保留者，請備註說明其金額。

6. 本表不包含代管資產、無形資產等其他項目。

7. 專案計畫(含繼續性計畫及新興計畫)按計畫逐項填列；一般建築及設備計畫(含分年性項目及一次性項目)按平衡表之4級科目分列。

附表 B15-2 (市立大學校務發展基金適用)

(基金名稱)
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
一、專案計畫小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(一) 繼續性計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
(二) 新興計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
二、一般建築及設備計畫小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
(一) 分年性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
(二) 一次性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
不動產、廠房及設備小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
土地	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
土地						xxx	xxx	
購建中固定資產						xxx	xxx	
：								
投資性不動產小計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
合計	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

附表 B15-3 (市立大學校務發展基金適用)

基金名稱
固定資產建設改良擴充明細表(續 1)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
本府補助收入及學雜費等收入支應								
一、專案計畫小計								
(一) 繼續性計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
(二) 新興計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
二、一般建築及設備計畫小計								
(一) 分年性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
(二) 一次性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
合計								
不動產、廠房及設備小計								

附表 B15-4（市立大學校務發展基金適用）

基金名稱
 固定資產建設改良擴充明細表(續 2)
 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
土地 土地 購建中固定資產 ： 投資性不動產小計 合計								
5 項自籌收入支應								
一、專案計畫小計								
（一）繼續性計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
（二）新興計畫								
1. xx計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
二、一般建築及設備計畫小計								
（一）分年性項目								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								

附表 B15-5 (市立大學校務發展基金適用)

(基金名稱)

固定資產建設改良擴充明細表(續 3 完)

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
(二) 一次性項目 土地 土地 購建中固定資產 ：								
合計								
不動產、廠房及設備小計								
土地								
土地								
購建中固定資產								
：								
投資性不動產小計								
合計								

說明：1. 固定資產建設改良擴充包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產(不含保險業運用保險資金投資)之建設、改良、擴充，以及資產交換、合建分屋、參與都市更新之換入(分得)固定資產，其中換入(分得)固定資產請附註說明金額及內容。

2. 本表表內之決算數，應與資本支出計畫預算與實際進度比較表內「固定資產建設改良擴充」部分之決算數欄之本年度金額相符。

3. 各基金若於預算執行期間辦理補辦預算，請備註說明核准文號、科目及金額。

4. 如有工程管理費，請於本表下方說明提列標準、計算方式及預(決)算金額。

5. 「本年度保留數」一欄中，如有「以前年度保留數」於本年度繼續辦理保留者，請備註說明其金額。

6. 本表不包含代管資產、無形資產等其他項目。

7. 專案計畫(含繼續性計畫及新興計畫)按計畫逐項填列；一般建築及設備計畫(含分年性項目及一次性項目)按平衡表之4級科目分列。

附表 B16

(基金名稱)
資本支出計畫預算與實際進度比較表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	全部計畫			可 用 預 算 數								決 算 數				未達成或超過預算之原因
				本 年 度						截至本年 度累計數		本年度		截至本年 度累計數		
	金額	目標 能量	進度 起訖年月	以前 年度 保留數	法定 預算數	奉准 先行 辦理 以後 年度 預算 數	調整 數	合計	占全 部計 畫 (%)	金額	占全 部計 畫 (%)	金額	占預 算數 (%)	金額	占預 算數 (%)	
專案計畫 繼續性計畫 xx計畫 xx計畫 : 新興計畫 : 一般建築及設備計畫 分年性項目 土地 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物 購建中固定資產 : 一次性項目 土地 土地 購建中固定資產																

◎附表 B16-1

(基金名稱)
資本支出計畫預算與實際進度比較表(續)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	全部計畫			可 用 預 算 數								決 算 數				未達成或超過預算之原因
				本 年 度						截至本年 度累計數		本年度		截至本年 度累計數		
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	以前 年度 保留 數	法定 預算 數	奉准 先行 辦理 俟以 後年 度補 辦預 算數	調 整 數	合 計	占全 部計 畫 (%)	金額	占全 部計 畫 (%)	金額	占預 算數 (%)	金額	占預 算數 (%)	
土地改良物 土地改良物 購建中固定資產 ： 合計																

- 說明：1. 本表專案計畫按計畫別逐項填列，一般建築及設備計畫則按總帳科目填列，另固定資產建設改良擴充包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產（不含保險業運用保險資金投資）之建設、改良、擴充，以及資產交換、合建分屋、參與都市更新之換入（分得）固定資產，其中換入（分得）固定資產請附註說明金額及內容。
2. 調整數欄之列示：「固定資產建設改良擴充」其中專案計畫，得在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數）內調整容納；一般建築及設備計畫得在本年度一般建築及設備計畫預算總額（不含保留數及本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數）內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算辦理之固定資產建設改良擴充之數。
3. 各基金請分表填報「其他長期投資、長期應收款、長期貸款、無形資產及遞延費用」及「固定資產建設改良擴充」2部分之執行情形。
4. 屬一般建築及設備計畫，無須填列全部計畫欄。
5. 如有工程管理費，請按「其他長期投資」、「長期應收款」、「長期貸款」、「無形資產」、「遞延費用」及「固定資產建設改良擴充」分別附註說明本年度預（決）算金額。
6. 決算數與預算數比較增減百分比超過20%者，請於「未達成或超過預算之原因」欄，妥為說明原因。
7. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B17

(基金名稱)
長期債務舉借與償還明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

借（還）款項目	債權人	借款 年度	償還 時間		截至上 年度終 了借款 餘額	本 年 度 舉 借 金 額			本 年 度 償 還 金 額			本年度 調整數		本年度 終了借 款餘額	備註
			起	止		預算 數	決算 數	比較 增減	預算 數	決算 數	比較 增減	增 加	減 少		

說明：1. 本年度舉借及償還金額，如預算數未編列或決算數超出（或低於）預算數 20% 者，應於備註欄詳細說明原因。

2. 本表舉借及償還金額預算數係指可用預算數，並請於備註欄內列明保留金額及本年度奉准先行辦理補辦預算之核准文號、科目及金額。

3. 長期債務之增減如屬匯率變動或長期負債轉列流動負債者，應於本年度調整數欄列明。

4. 本表「截至上年度終了借款餘額」、「本年度終了借款餘額」2 欄位金額，若與平衡表長期債務科目之「上年度決算審定數」、「本年度決算數」不合，請備註說明其差異內容。

5. 表列借款應於備註欄揭露其屬「自償性」或「非自償性」公共債務及說明自償性財源之內容，另並就自償性財源是否足以償還債務予以檢討分析，若有財務狀況欠佳，致自償性財源不足以償還債務情事，應予以適當揭露。

◎附表 B18

(基金名稱)
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比較增減				備註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數量	%	金額	%	

說明：1. 本表項目、數量單位、預算數應照法定預算數填列（屬資本性業務計畫項目，預算數以可用預算數表達，惟應於備註欄分別列明法定預算數、以前年度保留數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數），至法定預算未核列之產品或勞務項目，仍可在決算數欄填列；其比較增減數量或金額百分比超過 20%者，應於備註欄分析說明原因。

2. 表列同一業務計畫項目，不宜有不同衡量單位併計，應予以分開計列。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B19

(基金名稱) 基金數額增減明細表 中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
期初基金數額 加： 以前年度公積撥充 賸餘撥充 以公有財產撥充 公庫增撥數 其他 減： 填補短絀 折減基金繳庫 其他 期末基金數額				

說明：1. 本表不含預收基金，如有預收基金，請於本表下方說明其金額。

2. 公庫增撥數應於備註欄敘明係以現金或透列總預算收支併列之財產作價增撥數，又現金部分應與本府投資機關之單位決算投資該基金數額相符，另財產作價增撥部分請說明其內容。

3. 基金數額含非本府之其他來源投資者，請於本表下方說明投資者、期初基金數額、期末基金數額及其增減情形。

4. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明簽奉本府核准之日期及金額。

5. 其他部分，請於備註欄說明其內容。

6. 保留金額及本年度奉准先行辦理金額請於備註欄內列明。

附表 B20

(基金名稱)
資金轉投資及其餘絀明細表 (左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

轉 投 資 事 業				投 資 金 額				
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	稅前盈虧	以前年度 投 資 額	本年度增減投資			截至本年度 投資淨額
					預算數	決算數	比較增減	

說明：1. 轉投資事業如係委託投資或年度稅前發生虧損及年度無投資收入者請備註扼要說明原因。

2. 本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，並請備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。

3. 本表不含年度中已出售轉投資事業所獲得之投資餘絀，惟應附註說明其種類及金額。

4. 本表含外界捐贈之股票帳列長期股權投資相關科目者，並請備註說明。

5. 採權益法之投資，應就其持股比例依轉投資公司年度損益認列其投資餘絀；另收到現金股利應備註說明各轉投資事業獲配之總金額。

6. 本表期末投資金額應與平衡表投資項下相關科目（例如：採權益法之投資、透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動、……）期末餘額相符。

7. 收到股票股利應備註說明各轉投資事業獲配之股數及每股股利金額。

8. 如無法取得轉投資公司同一年度財務報表時，基金期末投資額欄內之「持股比例」之計算，仍請以轉投資公司當年度 12 月 31 日之股數予以計算，並請備註扼要說明原因。

9. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B 20-1

(基金名稱)
資金轉投資及其餘紬明細表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

持 股 比 例		現 金 股 利 或 採 權 益 法 認 列 之 投 資 餘 紬							
截至本年 度持有股 數	占發行 股額%	本 年 度						上年度決算數	
		預 算 數		決 算 數			比較增減	每 股	總 額
		每 股	總 額	每 股	總 額	報酬率%			

◎附表 B21

(基金名稱)
無形資產明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科目及業務名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	

說明：1. 本表科目及業務項目應照法定預算填列，如有未列預算（即以前年度保留數）或預算總額無法調整容納之情形，應於備註欄附註金額及經權責機關核准之文號。

2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B22

(基金名稱)
成本彙總表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料					
直接人工					
製造費用					
製造成本					
加：期初在製品存貨					
減：期末在製品存貨					
製成品成本					
加：期初製成品存貨					
減：期末製成品存貨					
銷貨成本					
xx產品					
xx產品					
：					
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀					
銷貨成本淨額					

說明：1. 各基金性質屬生產製造業者應編列本表。

2. 本表表內如有調整與存貨相關之餘絀者，請於本表下方附註說明「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」詳細內容及金額。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B23

(基金名稱)
員工人數彙計表
中華民國xxx年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務總支出部分				
xx部分				
職員				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員				
顧問人員				
兼任人員				

附表 B 23-1

(基金名稱)
員工人數彙計表(續)
中華民國xxx年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
資本支出部分				
xx部分				
職員				
：				
約僱				
：				
兼任人員				
合計				

說明：1.本表表內預算數欄所列人員應依法定預算數填列，決算數如有大於預算數之情形者，應於備註欄說明差異原因，及註明經權責機關核准之文號。

2.各基金如有非以用人費用科目自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等）或勞務承攬之支出，應另於本表下方說明人員進用相關資訊。倘基金無預算員額，有上開資訊者，仍應於本表下方說明。

3.兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

4.本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。

附表 B24

(基金名稱)
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資遣 費	福利 費	提繳 費	合計	兼任 人員 費用	總計
業務總支出部分												
xx成本(或費用)												
正式人員												
聘僱人員												
顧問人員												
兼任人員												
：												
資本支出部分												
合計												

說明：1.基金性質屬生產製造業者，以製造成本科目表達。

2.表內兼任人員用人費用，係指兼任人員之兼職酬金、加(夜)班費等。

3.各基金如有非以用人費用科目自行進用臨時人員(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等)或勞務承攬之支出，應於本表下方備註說明預(決)算金額。倘基金無用人費用支出，但有上開支出者，仍應於本表下方備註。

4.各基金應於本表下方備註各項獎金之編列項目、依據(核准文號及規定)、人數及預(決)算金額。

附表 B24-1

(基金名稱)
用人費用彙計表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合 計	兼任 人員 費用	總 計

附表 B 25

(基金名稱)
增購及汰舊換新各種公務車輛明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小客車									
xx車									
xx車									
:									
合計									

說明：1. 本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，並備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。

2. 表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低汙染性之車種，請於備註欄註明。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B26(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)
各項費用彙計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用				
正式員額薪資				
職員薪金				
：				
材料及用品費				
使用材料費				
油脂				
：				
合計				

說明：1.用途別科目請由 1 級科目依次填至 3 級科目。

2.屬生產製造業者，涉及期初（期末）在製品、期初（期末）製成品等存貨，應於本表表內調整。

3.本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

4.本表合計數，須與收支餘絀表及各項成本或費用明細表勾稽，如有差異，應於本表下方備註說明。

5.表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B26-1（市立大學校務發展基金適用）

（基金名稱）
各項費用彙計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數			決算數			比較增減	
	本府補助收入及學雜費等收入支應	5項自籌收入支應	合計	本府補助收入及學雜費等收入支應	5項自籌收入支應	合計	金額	%
用人費用 正式員額薪資 職員薪金 ：								
材料及用品費 使用材料費 油脂 ：								
合計								

說明：1.用途別科目請由1級科目依次填至3級科目。

2.屬生產製造業者，涉及期初（期末）在製品、期初（期末）製成品等存貨，應於本表表內調整。

3.本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

4.本表合計數，須與收支餘絀表及各項成本或費用明細表勾稽，如有差異，應於本表下方備註說明。

5.表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B27(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目 國外旅費 廣告費 業務宣導費 公共關係費 統計所需項目 宿舍電費 宿舍水費 員工通勤交通費 宿舍修護費 宿舍保險費 義(志)工服務費 計時與計件人員酬金 專技人員酬金 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 商品 一般土地租金 宿舍基地租金 宿舍折舊					

附表 B27-1(除市立大學校務發展基金以外之作業基金適用)

(基金名稱)

管制性項目及統計所需項目比較表(續)

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地增值稅 宿舍基地地價稅 宿舍房屋稅 關稅 貨物稅 證券交易稅 商港服務費 補(協)助政府機關(構) 捐助國內團體 捐助私校 對外國之捐助 磅(現金分)差 運輸及搬運短絀 停工短絀 損壞工作 災害短絀 未足額進用身障人員差 額補助費					

說明：1. 本表所列管制性項目如有超出預算數者，請於備註欄說明超支原因。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B27-2(市立大學校務發展基金適用)

(基金名稱)

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數			決 算 數			比較增減		備 註
	本府補助收入 及學雜費等 收入支應	5 項自籌 收入支應	合計	本府補助收入 及學雜費等 收入支應	5 項自籌 收入支應	合計	金 額	%	
管制性項目 國外旅費 廣告費 業務宣導費 公共關係費 統計所需項目 宿舍電費 宿舍水費 員工通勤交通費 宿舍修護費 宿舍保險費 義(志)工服務費 計時與計件人員酬金 專技人員酬金 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 商品 一般土地租金 宿舍基地租金 宿舍折舊									

附表 B27-3(市立大學校務發展基金適用)

(基金名稱)

管制性項目及統計所需項目比較表 (續)

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數			決 算 數			比較增減		備 註
	本府補助收入 及學雜費等 收入支應	5 項自籌 收入支應	合計	本府補助收入 及學雜費等 收入支應	5 項自籌 收入支應	合計	金 額	%	
土地增值稅 宿舍基地地價稅 宿舍房屋稅 關稅 貨物稅 證券交易稅 商港服務費 補(協)助政府機關(構) 捐助國內團體 捐助私校 對外國之捐助 磅(現金分)差 運輸及搬運短絀 停工短絀 損壞工作 災害短絀 未足額進用身障人員差 額補助費									

說明：1. 本表所列管制性項目如有超出預算數者，請於備註欄說明超支原因。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 B28

(基金名稱)
市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表
中華民國xxx年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	

三、債務及特別收入基金附屬單位決算書表

附表C01

規格：A4 直式橫書

中華民國×××年度
(年 月 日至 年 月 日)

臺 北 市 總 決 算

× × × (機關全銜) 主管
(基金名稱) 附 屬 單 位 決 算
(債務基金或特別收入基金)

× × × × 編

說明：封面應加蓋印信，該印信得以套印方式處理。

附表 C 01-1

主辦會計人員：

機 關 長 官：

131

說明：封底加蓋主辦會計人員及機關長官職名章（該等職名章並得以套印方式處理）。

附表 C 01-2

(基金名稱) xxx年度附屬單位決算 目次

甲、財務摘要	第xx至xx頁
乙、總說明	第xx至xx頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第xx至xx頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第xx至xx頁
(二)基金用途明細表	第xx至xx頁
:	
丁、會計報表	
一、平衡表	第xx至xx頁
二、收入支出表	第xx至xx頁
三、現金流量表	第xx至xx頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第xx至xx頁

說明：本表請參照附錄貳、決算書表之名稱列示所有債務及特別收入基金附屬單位決算書表，其無須編製該項書表時，頁次以「第一頁」表達。

附表 C 02

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源				
基金用途				
賸餘（短絀）				
餘絀情形：				
基金餘額				
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
【附註】：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。				
②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

附表 C 03

(基金名稱)
總 說 明
中華民國xxx年度

- 一、業務計畫實施績效（請列示業務計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施；如年度預算訂有關鍵績效指標者，應說明其達成情形）
- 二、基金來源、用途及餘絀情形
- 三、現金流量結果
- 四、資產負債情況（請說明主要增減原因）
- 五、其他
 - （一）本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項
 - （二）預算所列未來承諾授權之執行情形
 - （三）因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）
 - （四）自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明
 - （五）推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明

附表 C04

(基金名稱)
基金來源、用途及餘絀表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
		基金來源 ： 基金用途 XX計畫 XX計畫 ： 環狀線北環段及南環段路網建 設計畫 購建固定資產 其他 一般行政管理計畫 建築及設備計畫 購建固定資產 其他 本期賸餘（短絀） 期初基金餘額 解繳公庫 期末基金餘額						

說明：1. 基金來源請填列至3級科目，至基金用途以計畫方式表達。

2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

3. 1級用途別「5購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」項下之各項目，除臺北市大眾捷運系統建設基金之購建固定資產等，因配合業務計畫所需，優先歸於各該業務計畫項下外，其餘均列於建築及設備計畫項下，且應區分購建固定資產及其他2部分。

4. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明函報主管機關備查或本府核准之文號或簽奉核准之日期、科目及金額。

◎附表 C 05

(基金名稱)
基金來源明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	

說明：1. 本表請依次填列至 4 級科目，並請就基金來源 4 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 20% 者，於備註欄說明增減原因（無 4 級來源別科目者，填列至 3 級）。

2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 C 06

(基金名稱)
基金用途明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

業務計畫及 用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	

- 說明：1. 本表請就基金用途所列各業務計畫，由用途別科目 1 級科目依次填至 3 級科目。另於本表下方備註：各項計畫如有以服務費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力）或勞務承攬之支出，請詳實敘明編列內容如進用人員類別、人數及預（決）算編列金額等相關明細資料；如有工程管理費，請說明預（決）算編列科目、金額、提列標準及計算方式。
2. 各業務計畫列有購建固定資產，如有以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及以前年度奉准先行辦理數者，請於備註欄說明其預（決）算金額。
3. 各業務計畫決算數與預算數比較增減百分比超過 20% 者，於備註欄說明增減原因。
4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C 07

(基金名稱)
貸出款明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

計畫名稱	貸款 年度	截至上年度終 了貸出餘額	本年度增加金額		本年度減少金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		

說明：1. 本年度增加及減少金額，如預算未編列或決算數超出（或低於）預算數 20%者，應於備註欄說明原因。
2. 本表「本年度增加金額」及「本年度減少金額」欄內未涉及現金收付事項者，請於備註欄說明其內容及金額。

附表 C 08

(基金名稱) 資本資產明細表 中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長 期投資評價	本年度成本變動				本年度累計折舊 （耗）/長期投資 評價變動數	期末帳 面金額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		

說明：1. 本表項目應按預算所列及權責機關最新核定項目填列。

2. 本年度各項目成本變動主要增減原因，請於表下分別說明；又增加數若與固定資產建設改良擴充明細表決算數未符時，請加以說明其原因及金額。

3. 本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，另應與「固定資產建設改良擴充明細表」可用預算數相勾稽，並請備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。

4. 本表「取得成本/期初餘額」欄位除電腦軟體、權利、遞耗資產及其他無形資產按「期初餘額」填列外，其餘按「取得成本」填列。

5. 本表之各資產項目期末帳面金額不等於財產管理系統之分類統計表本期結存金額，請備註說明。

附表 C 09

(基金名稱)
長期負債明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
			預算數	決算數	預算數	決算數	

說明：本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，並請備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。

◎附表 C10

(基金名稱)
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
XX 計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
：	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
合計								

說明：1. 各基金若於預算執行期間辦理補辦預算，請備註說明核准文號、科目及金額。

2. 調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

附表 C11

(基金名稱)
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

分決算 名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額

附表 C12

(基金名稱)
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		

說明：1. 本表含外界捐贈或依法配發之股票帳列長期投資相關科目者，並請於備註欄註明。
2. 收受投資事業現金股利請填入「投資收入」欄表達；至收到股票股利請於備註欄註明各轉投資事業獲配之股數及每股股利金額。
3. 本表基金期末投資額之合計數若與資本資產明細表所列該項目期末餘額不合，請備註說明其差異內容。
4. 保留金額及本年度奉准先行辦理俟以後年度補辦預算之核准文號、科目及金額請於備註欄內列明。

附表 C13

(基金名稱)
員工人數彙計表
中華民國xxx年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
xxx計畫部分				
職員				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
管理會委員				
顧問人員				
兼任人員				
合計				

說明：1. 本表表內預算數欄所列人員應依法定預算數填列，決算數如有大於預算數之情形者，應於備註欄說明差異原因，及註明經權責機關核准之文號。

2. 各基金如有非以用人費用自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等）或勞務承攬之支出，應另於本表下方備註說明人員進用相關資訊。倘若基金無預算員額，有上開資訊者，仍應於本表下方備註。

3. 兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

4. 本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。

附表 C14

(基金名稱)
用人費用彙計表 (左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
xx計畫 正式人員 聘僱人員 顧問人員 兼任人員 ： xx計畫 ： 一般行政管理計畫 管理會委員 合計												

說明：1. 表內兼任人員用人費用，係指兼任人員之兼職酬金、加（夜）班費等。
2. 各基金如有非以用人費用科目自行進用臨時人員（如契僱人力、按日、按件或按時計酬等）或勞務承攬之支出，應於本表下方備註說明預（決）算金額。倘基金無用人費用支出，但有上開支出者，仍應於本表下方備註。
3. 各基金應於本表下方備註各項獎金之編列項目、依據（核准文號及規定）、人數及預（決）算金額。

附表 C14-1

(基金名稱)
用人費用彙計表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加（夜） 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計

附表 C15

(基金名稱)
增購及汰舊換新各種公務車輛明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小客車 xx車 xx車									
合計									

說明：1. 本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數、本年度法定預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數，並備註說明保留金額及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算金額。
2. 表內各式車輛如屬電動車及油電混合動力車等低汙染性之車種，請於備註欄註明。
3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

◎附表 C16

(基金名稱)
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國xxx年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	

說明：1. 本表項目、數量單位、預算數應照法定預算數填列（屬資本性業務計畫項目，預算數以可用預算數表達，惟應於備註欄分別列明法定預算數、以前年度保留數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數），至法定預算未核列之產品或勞務項目，仍可在決算數欄填列；其比較增減數量或金額百分比超過20%者，應於備註欄分析說明原因。

2. 表列同一業務計畫項目，不宜有不同衡量單位併計，應予以分開計列。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C17

(基金名稱)
各項費用彙計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用 正式員額薪資 管理會委員報酬 職員薪金 ：				
合計				

說明：1. 本表科目名稱請由用途別科目 1 級科目依次填至 3 級科目。
2. 本表合計數，須與基金來源、用途及餘絀表、基金用途明細表相勾稽，如有差異，應於本表下方備註說明。
3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C18

(基金名稱)
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目： 國外旅費 廣告費 業務宣導費 公共關係費 統計所需項目： 宿舍電費 宿舍水費 員工通勤交通費 宿舍修護費 宿舍保險費 義（志）工服務費 計時與計件人員酬金 專技人員酬金 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 商品 一般土地租金 宿舍基地租金 購置電腦軟體 土地增值稅					

附表 C18-1

(基金名稱)
管制性項目及統計所需項目比較表(續)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
補（協）助政府機關（構）					
捐助國內團體					
捐助私校					
對外國之捐助					
磅（現金分）差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用身障人員差額補助費					

說明：1. 本表所列管制性項目，如有超出預算數者，請於備註欄說明超支原因。

2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C19

(基金名稱)
市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表
中華民國 XXX 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	

附表 C 20

(基金名稱)

平衡表

中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

科 目	本年度 決算數		上年度 決算數		比較 增減		科 目	本年度 決算數		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						
流動資產							流動負債						
：							：						
長期貸墊款及準備金							長期負債						
：							：						
長期投資							其他負債						
：							：						
固定資產													
：							淨資產						
遞耗資產							淨資產						
：							：						
無形資產													
：													
其他資產													
：													
合計							合計						

說明：1. 本表應依債務基金及特別收入基金會計報表適用科（項）目填列至4級科目。

2. 信託代理與保證資產（負債）之科目不列入資產、負債項下，請另於本表下方備註說明其總額及內容：「本年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。」及「上年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。」（上年度之金額以決算審定數為準）。

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，應分別附註說明其總額。

4. 請附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。

5. 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。

6. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。

7. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C21

(基金名稱)
收入支出表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
徵收及依法分配收入						
就業安定收入						
：						
支出						
人事支出						
人事支出						
：						
本期賸餘（短絀）						
期初淨資產						
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產						

- 說明：1. 本表收入支出科目應填列至 4 級科目。
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。
3. 本表如有科目重分類情形，請附註說明其原因、科目及金額。
4. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C22

(基金名稱)
現金流量表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
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則填列 2 級項目。

2. 本表現金及約當現金係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，請依債務基金及特別收入基金會計報表適用科（項）目填列，並請各基金自行準備詳細資料，俾便查核。

4. 基於充分揭露原則之考量，請各基金附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動。

5. 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。

6. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 C 23

(基金名稱)
決算與會計收支對照表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源 徵收及依法分配收入 ：				收入 徵收及依法分配收入 ：
基金用途 用人費用 ：				支出 人事支出 ：
本期賸餘（短絀） 期初基金餘額 解繳公庫 期末基金餘額				本期賸餘（短絀） 期初淨資產 解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

說明：1. 本表會計科目收入支出請按編號順序填列至 3 級科目；預算項目填列排序應對應會計科目編號順序，其中基金來源填列至 2 級科目，至基金用途依與會計科目對應之性質與層級，分別填列至 1 至 3 級用途別科目，其預算項目與會計科目對照請依本府附屬單位會計及決算系統文件下載區「債務及特別收入基金預算項目與會計科目對照表」填列。

2. 本表調整數應敘明調整項目及金額。

五、清理或結束整理基金決算書表

附表D01

規格：A4 直式橫書

中華民國×××年度
(年 月 日至 年 月 日)

○○○ (機關全銜) 主管

(機關〔構〕或基金名稱) 清理 (結束整理) 期間決算

× × × × 編

說明：封面應加蓋印信，該印信得以套印方式處理。

附表D01-1

主辦會計人員：

機關長官：

158

說明：封底加蓋主辦會計人員及機關長官職名章（該等職名章並得以套印方式處理）。

附表D01-2

(機關〔構〕或基金名稱) xxx年度清理(結束整理)期間決算
目次

甲、總說明	第xx至xx頁
乙、主要表	
一、清理收支表(收支餘絀表)或基金來源、用途及餘絀清理表	第xx至xx頁
二、資產負債表或平衡表	第xx至xx頁
:(視實際情形定之)	
丙、決算明細表	
資本增減與股額明細表或基金數額增減明細表	第xx至xx頁

附表 D 02

(機關〔構〕或基金名稱)

總 說 明

中華民國×××年度

一、收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）情形

二、資產負債情況

說明：扼要說明 2 張主要表之情形。

附表D03

(機關〔構〕或基金名稱)
清理收支表(收支餘絀表)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	
				金額	%

說明：1. 清理或結束整理之營業及作業基金適用本表。
2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表 D03-1

(基金名稱)
基金來源、用途及餘絀清理表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	
				金額	%
	基金來源 ： 基金用途 XX計畫 XX計畫 ： 一般行政管理計畫 建築及設備計畫 購建固定資產 其他 本期賸餘（短絀） 期初基金餘額 解繳公庫 期末基金餘額				

說明：1. 清理或結束整理之債務及特別收入基金適用本表。
2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

附表D04

(機關〔構〕或基金名稱)

資產負債(平衡)表

中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減		備註
			金額	%	

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，請另於本表下方備註說明其總額及內容，如「本年度信託代理與保證資產(負債)xxx元，係……。」及「上年度信託代理與保證資產(負債)xxx元，係……。」(上年度之金額以決算審定數為準)。

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，應分別附註說明其總額。

3. 請附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。

4. 本表應填列至4級科目。

5. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

附表D05

(機關〔構〕或基金名稱)
資本增減與股額明細表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	期初資本額決算數		本 年 度 增 減 數		
			預 算 數		
	實收資本	預收資本	現 金	轉 帳	合 計
中央政府資本 XXXX					
地方政府資本 本府投資 XXXX					
轉投資事業機關資本 XXXX					
其他政府機關資本 XXXX XXXX					
民股股東資本					
合計					

說明：1. 期末資本額應與資產負債表相符。

2. 本年度決算增減數中，現金部分應與本府投資機關之單位決算投資該基金數額相符，如涉非本府投資機關之增減資，請備註說明其內容；另轉帳部分請備註說明其內容。

3. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明簽奉本府核准之日期及金額。

4. 清理或結束整理之營業基金適用本表。

附表 D05-1

(機關〔構〕或基金名稱)
資本增減與股額明細表 (右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
決 算 數			比較增減	實 收 資 本				預收資本
現 金	轉 帳	合 計		股 數	每股面額 (元)	金 額	%	

附表D05-2

(基金名稱)
基金數額增減明細表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
期初基金數額 加： 以前年度公積撥充 賸餘撥充 以代管公有財產撥充 公庫增撥數 其他 減： 填補短絀 折減基金繳庫 其他 期末基金數額				

說明：1. 本表不含預收基金，如有預收基金，請於本表下方說明其金額。

2. 公庫增撥數應於備註欄敘明係以現金或透列總預算收支併列之財產作價增撥數，又現金部分應與本府投資機關之單位決算投資該基金數額相符，另財產作價增撥部分請說明其內容。

3. 基金數額含非本府之其他來源投資者，請於本表下方說明投資者、期初基金數額、期末基金數額及其增減情形。

4. 各基金若於預算執行期間辦理併決算，請備註說明簽奉本府核准之日期及金額。

5. 其他部分，請於備註欄說明其內容。

6. 清理或結束整理之作業基金適用本表。

六、附屬單位決算及綜計表書表

附表 E 01

規格：A4 直式橫書

中華民國×××年度

(年 月 日至 年 月 日)

臺 北 市 總 決 算

附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表

臺北市政府編

附表 E 02

中華民國xxx年度
臺北市總決算
附屬單位決算及綜計表
目 次

(書表名稱)

(頁數)

附表 E 03

xxx年度臺北市總決算附屬單位決算及綜計表
總 說 明

壹、前言

貳、基金單位

參、決算編列情形

肆、結語

◎附表 F 01

營 業 基 金
財 務 摘 要 綜 計 表

單位：新臺幣元

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①				
淨利（淨損）				
盈虧撥補：				
市庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損				
現金流量②：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
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③：				
不動產、廠房及設備餘額				
長期負債餘額				
權益				
【附註】：①所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
②現金流量之現金及約當現金包括現金、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營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				

附表 F 02

營業基金
損益綜計表
中華民國xxx年度
(依收支科目分列)
單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	本 年 度					
金 額	%		預算數		決算核定數		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。

附表 F 02-1

營業基金
損益綜計表
中華民國xxx年度

(依機關及基金別分列)
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	
			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。

附表 F 03

營業基金
盈虧撥補綜計表
中華民國xxx年度

(依撥補項目分列)
單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	本 年 度						
金 額	%		預算數		決算核定數		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。

附表 F 03-1

營業基金
盈虧撥補綜計表
中華民國xxx年度

(依機關及基金別分列)
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	
	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。

附表 F 04

營業基金
現金流量綜計表
中華民國xxx年度

(依現金流量項目分列)

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. 本表現金及約當現金係包括現金、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。

附表 F 04-1

營業基金
現金流量綜計表
中華民國×××年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

項 目	合 計	××機關主管	××機關主管	××機關主管
		××基金	××基金	××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. 本表現金及約當現金係包括現金、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。

附表 F 05

營業基金
資產負債綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

(依科目分列)
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。

附表 F 05-1

營業基金
資產負債綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

(依機關及基金別分列)
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	
			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，另以附註或格式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。

◎附表 F 06

(機關〔構〕或基金名稱)

財務摘要

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
營業總收入				
營業總支出①				
淨利（淨損）				
盈虧撥補：				
市庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損				
現金流量②：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
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③				
不動產、廠房及設備餘額				
長期負債餘額				
權益				
【附註】：①所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
②現金流量之現金及約當現金包括現金、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營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				
④以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

附表 F 07

(機關〔構〕或基金名稱)
損益查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	本 年 度							
			預算數		原列決算數	修正數		決算核定數		
金 額	%		金 額	%		增加	減少	金 額	%	

附表 F 08

(機關〔構〕或基金名稱)
盈虧撥補查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	本 年 度						
			預算數		原列決算數	修正數		決算核定數	
			金額	%		增加	減少	金額	%

附表 F 09

(機關〔構〕或基金名稱)
現金流量查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	原列決算數	修正數		決算核定數
			增加	減少	

附表 F10

(機關〔構〕或基金名稱)
資產負債查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金額	%			增加	減少	金額	%

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。

附表 F11

(機關〔構〕或基金名稱) 查核意見

壹、損益之查核

貳、盈虧撥補之查核

參、現金流量之查核

184 肆、資產負債及權益之查核

伍、經營效能之查核

:

附表 F12

營業基金
主要產品產銷營運量值綜計表
中華民國xxx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 預 算 產 銷 (營 運) 量 值				本 年 度 決 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。

附表 F13

營業基金
 員工人數綜計表(左半頁)
 中華民國xxx年度

單位：人

機關及 基金名稱	預 算 數															
	生 產 部 分				行銷或業務部分				管理、研發及其他部分				合 計			
	員		工		員		工		員		工		員		工	
	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時
xx機關主管 xx基金 ：																

附表 F13-1

營業基金
員工人數綜計表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

決 算 數																比較增減			
生 產 部 分				行銷或業務部分				管理、研發及其他部分				合 計							
員		工		員		工		員		工		員		工		員		工	
正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時	正式	臨時

附表 F14

營業基金
用人費用綜計表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	預 算 數									
	正式員額 薪資 (1)	臨時人員 薪資 (2)	加班 誤餐費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計
xx機關主管 xx基金 ：										

附表 F14-1

營業基金
用人費用綜計表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數									
正式員額 薪資 (1)	臨時人員 薪資 (2)	加班誤 餐費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計

附表 F15

營業基金
固定資產建設改良擴充綜計表
中華民國xxx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	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
xx機關主管 xx基金 ：								

附表 F16

營業基金
資產變賣綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	變賣盈虧 (-)預算數	決 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					
xx機關主管 xx基金 ：													

附表 F17

營業基金
長期債務舉借與償還綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	借（還）款 項目	債權人	借款 年度	償還 時間		期初 餘額	本年度舉借金額			本年度償還金額			本年度 調整數		期末 餘額
				起	止		預算數	決算數	比較 增減	預算數	決算數	比較 增減	增加	減少	
xx機關主管 xx基金 ：															

附表 F18

營業基金
經營指標（財務地位）綜計表
中華民國xxx年度

機關及 基金名稱	權益對資產總額 之比率（％）		權益對長期資本 之比率（％）		負債總額對權益 之倍數（％）	
	<u>權益</u> 資產總額		<u>權益</u> 長期負債＋權益		<u>負債總額</u> 權益	
	上年度決算	本年度決算	上年度決算	本年度決算	上年度決算	本年度決算
xx機關主管 xx基金 ：						

附表 F18-1

營業基金
經營指標（經營績效）綜計表
中華民國xxx年度

機關及 基金名稱	營業利益率（％）			淨利率（％）			權益報酬率（％）			每股盈餘（元）		
	<u>營業利益</u> 營業收入			<u>本期淨利</u> 營業收入			<u>本期淨利</u> 平均權益			<u>本期淨利-特別股股利</u> 普通股流通在外股數		
	上年度 決算	本年度 預算	本年度 決算	上年度 決算	本年度 預算	本年度 決算	上年度 決算	本年度 預算	本年度 決算	上年度 決算	本年度 預算	本年度 決算
xx機關主管 xx基金 ：												

附表 F18-2

營業基金
經營指標（成長分析）綜計表
中華民國xxx年度

機關及 基金名稱	營業成長率（％）			權益成長率（％）		
	$\frac{\text{本年度營業收入}}{\text{上年度營業收入}} - 1$			$\frac{\text{本年度終權益}}{\text{上年度終權益}} - 1$		
	上年度決算	本年度預算	本年度決算	上年度決算	本年度預算	本年度決算
xx機關主管 xx基金 ：						

附表 F19

營業基金
繳庫盈餘綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及基金名稱	預算數	決算數	比較增減
xx機關主管 xx基金 ：			

附表 F 20

營業基金
資金轉投資及其盈虧綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	轉投資事業				資金轉投資				持股比例		現金股利或採權益法認列 之投資損益					
	名稱	年終實收 資本總額	發行 股數	稅前淨利 （淨損）	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 額%	預算數		決算數		
						預算 數	決算 數	比較 增減				每股	總額	每股	總額	報酬 率 （%）
xx機關主管 xx基金 ：																

附表 F21

營業基金
資本增減綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 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		轉投資事業 機關資本		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	現金	轉帳			
xx機關主管 xx基金 ：																		

附表 F 22

營業基金
資本股額綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	資 本 額		
	本府資本	其他股東資本	合計
xx機關主管 xx基金 ：			

附表 F 23

營業基金
投資報酬分析表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	本年度淨利 (淨損) (1)	平均餘額		投資報酬率 %	
		權益 (2)	資產 (3)	(1)/(2)	(1)/(3)
xx機關主管 xx基金 ：					

附表 G01

作業基金 財務摘要綜計表

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
業務總收入				
業務總支出				
賸餘（短絀）				
餘絀撥補：				
解繳公庫淨額				
未分配賸餘餘額				
待填補之短絀餘額				
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
增加長期債務				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
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				
淨值				
【附註】：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起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。				

附表 G02

作業基金
收支餘絀綜計表
中華民國xxx年度

(依收支科目分列)
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。

附表 G 02-1

作業基金
收支餘絀綜計表
中華民國xxx年度

(依機關及基金別分列)
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	
			xx基金		xx基金		xx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。

附表 G03

作業基金
餘絀撥補綜計表
中華民國xxx年度

(依撥補項目分列)
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。

附表 G03-1

作業基金
餘絀撥補綜計表
中華民國xxx年度
(依機關及基金別分列)
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	
	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。

附表 G04

作業基金 現金流量綜計表 中華民國xxx年度

(依現金流量項目分列)

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. 本表現金及約當現金係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。

附表 G04-1

作業基金
現金流量綜計表
中華民國xxx年度

(依機關及基金別分列)

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
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. 本表現金及約當現金係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。

附表 G05

作業基金
平衡綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

(依科目分列)
單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減		科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減	
	決算核定數		決 算	數	金額	%		決算核定數		決 算	數	金額	%
	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。

附表 G 05-1

作業基金
平衡綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

(依機關及基金別分列)
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	
			xx基金		xx基金		xx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。

附表 G06

(基金名稱) 財務摘要 中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
業務總收入				
業務總支出				
賸餘（短絀）				
餘絀撥補：				
解繳公庫淨額				
未分配賸餘餘額				
待填補之短絀餘額				
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				
增加長期債務				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
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				
淨值				
【附註】：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起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。				
③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

附表 G07

(基金名稱)
收支餘絀查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	預算數		原列決算數	修正數		決算核定數	
金 額	%		金 額	%		增加	減少	金 額	%

附表 G08

(基金名稱)
餘絀撥補查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數		原列決算數	修正數		決算核定數	
	金額	%		增加	減少	金額	%

附表 G09

(基金名稱)
現金流量查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	原列決算數	修正數		決算核定數
			增加	減少	

附表 G10

(基金名稱)
資產負債查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金額	%			增加	減少	金額	%

說明：1. 「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。
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。

附表 G11

(基金名稱) 查核意見

壹、收支餘絀之查核

貳、餘絀撥補之查核

參、現金流量之查核

215 肆、資產負債及淨值之查核

伍、經營效能之查核

:

附表 G12

作業基金
主要營運項目執行情形分析表
中華民國xxx年

單位：新臺幣元

基金名稱及營運 項 目	單 位	預算數	決算數	比較增減	
				增減數	%
× × 基金					
× ×					
× ×					
:					
× × 基金					
× ×					
× ×					
:					

附表 G13

作業基金
員工人數彙總表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

機關及基金名稱	預 算 數									
	職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會 委員及 顧問人 員	兼任人 員	合計
xx機關主管 xx基金 ：										

附表 G13-1

作業基金
員工人數彙總表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

決 算 數										比較 增減
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計	

附表 G14

作業基金
用人費用彙總表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	預 算 數									
	正式員額 薪資 (1)	聘僱及兼職 人員薪資 (2)	加（夜） 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計
xx機關主管 xx基金 ：										

附表 G14-1

作業基金
用人費用彙總表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數									
正式員額 薪資 (1)	聘僱及兼職 人員薪資 (2)	加（夜） 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計

附表 G15

作業基金
固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表
中華民國xxx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	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
xx機關主管 xx基金 ：								

附表 G16

作業基金
長期債務舉借與償還綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	借（還）款 項目	債權人	借款 年度	償還 時間		截至上 年度終 了借款 餘額	本年度舉借金額			本年度償還金額			本年度 調整數		本年度 終了借 款餘額
				起	止		預算 數	決算 數	比較 增減	預算 數	決算 數	比較 增減	增加	減少	
xx機關主管 xx基金 ：															

附表 G17

作業基金
基金增減綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	期初基金 數額	本年度決算								期末基金 數額
		增加數					減少數			
		以前年 度公積 撥充	賸餘 撥充	以代管公有 財產撥充	公庫 增撥數	其他	填補 短絀	折減基金 繳庫	其他	
××機關主管 ××基金 ：										

附表 G18

作業基金
繳庫賸餘綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	預算數	決算數	比較增減
xx機關主管 xx基金 ：			

附表 G19

作業基金
資金轉投資及其餘絀綜計表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	轉投資事業				資金轉投資				持股比例		現金股利或採權益法認列 之投資餘絀					
	名稱	年終實收 資本總額	發行 股數	稅前盈虧	以前年度 投資額	本年度增減投資			截至本 年度投 資淨額	截至本 年度持 有股數	占發 行股 額%	預算數		決算數		
						預算 數	決算 數	比較 增減				每股	總額	每股	總額	報酬 率 (%)
xx機關主管 xx基金 ：																

附表 G20

作業基金
基金數額綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	基金數額		
	本府投資	其他來源投資	合計
xx機關主管 xx基金 ：			

附表 G21

作業基金
投資報酬分析表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	本年度賸餘 (短絀) (1)	平均餘額		投資報酬率 %	
		淨值 (2)	資產 (3)	(1)/(2)	(1)/(3)
xx機關主管 xx基金 ：					

附表H01

(基金名稱)
財務摘要
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
基金來源				
基金用途				
賸餘（短絀）				
餘絀情形：				
基金餘額				
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
【附註】：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

附表H02

(基金名稱)
基金來源、用途及餘絀查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	預算數		原列決算數	修正數		決算核定數	
金 額	%		金 額	%		增加	減少	金 額	%

附表 H03

(基金名稱)
現金流量查核表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	原列決算數	修正數		決算核定數
		增加	減少	

說明：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。

附表 H04

(基金名稱)
資產負債查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金額	%			增加	減少	金額	%

說明：1. 「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。
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。
3. 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。

附表 H05

(基金名稱)
收入支出查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	原列決算數	修正數		決算核定數
		增加	減少	

說明：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。

附表H06

特別收入基金 財務摘要綜計表

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
基金來源				
基金用途				
賸餘（短絀）				
餘絀情形：				
基金餘額				
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增				
現金及約當現金之淨減				
【附註】：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				

附表H07

特別收入基金
基金來源、用途及餘絀綜計表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數			決算核定數			決算核定數與預算數比較			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)			
××主管 ××基金 ××基金 ：												
××主管 ××基金 ××基金 ：												
合計												

附表 H08

特別收入基金 現金流量綜計表 中華民國XXX年度

(依現金流量項目分列)

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. 本表現金及約當現金係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，請依特別收入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。

附表 H08-1

特別收入基金
現金流量綜計表
中華民國×××年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

項 目	合 計	××機關主管	××機關主管	××機關主管
		××基金	××基金	××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. 本表現金及約當現金係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，請依特別收入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。

附表 H09

特別收入基金
平衡綜計表
中華民國xxx年xx月xx日

(依科目分列)
單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減		科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減	
	決 算 核 定 數		決 算	數	金 額	%		決 算 核 定 數		決 算	數	金 額	%
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產							負債						
							淨資產						
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。
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。

附表H09-1

特別收入基金
平衡綜計表
中華民國xxx年xx月xx日
(依機關及基金別分列)
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	
			xx基金		xx基金		xx基金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產								
合計								
負債								
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。

附表H10

特別收入基金 收入支出綜計表 中華民國xxx年度

(依科目分列)
單位：新臺幣元

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 淨資產調整數 期末淨資產	

說明：1. 本表「科目」欄應按收入支出科目填列至3級科目。

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。

附表 H10-1

特別收入基金
收入支出綜計表
中華民國×××年度

(依機關及基金別分列)
單位：新臺幣元

科 目	合 計	××機關主管	××機關主管	××機關主管
		××基金	××基金	××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 淨資產調整數 期末淨資產				

說明：1. 本表「科目」欄應按收入支出科目填列至3級科目。
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。

附表H11

（基金名稱）查核意見

壹、基金來源、用途及餘絀/收入支出之查核

貳、現金流量之查核

參、資產負債及淨資產之查核

肆、執行結果之查核

:

附表H12

債務及特別收入基金
主要業務計畫執行情形分析表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

基金名稱及業務計畫 項 目	單位	預算數	決算數	比較增減	
				增減數	%
債務基金： × × 基金 × × ：					
特別收入基金： × × 基金 × × ：					
× × 基金 × × ：					

附表 H13

債務及特別收入基金
員工人數彙總表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

機關及 基金名稱	預 算 數									
	職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會 委員及 顧問人 員	兼任人 員	合計
xx機關主管 xx基金 ：										

附表 H13-1

債務及特別收入基金
員工人數彙總表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

決 算 數										比較增減
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計	

附表H14

債務及特別收入基金
用人費用彙總表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	預 算 數									
	正式員額 薪資 (1)	聘僱及兼職 人員薪資 (2)	加（夜） 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計
xx機關主管 xx基金 ：										

附表 H14-1

債務及特別收入基金
用人費用彙總表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數									
正式員額 薪資 (1)	聘僱及兼職 人員薪資 (2)	加（夜） 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計

附表 H15

債務及特別收入基金
固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表
中華民國xxx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	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	調整數	合計			
xx機關主管 xx基金 ：								

附表H16

債務及特別收入基金
資本資產及長期負債彙總表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

機關及 基金名稱	資 產															負債
	非理 財目 的之 長期 投資	土 地	土地 改良 物	房屋 及 建築	機械 及 設備	交通及 運輸設備	雜項 設備	購建中 固定資產	租賃 資產	電腦 軟體	權利	發展中 之無形 資產	遞耗 資產	其他	合計	長期 債務
xx機關主管 xx基金 ：																

附錄肆、主管機關查核報告及書表之名稱

一、主管機關查核報告

- (一) 決算查核報告 (附表 J 01)

二、營業基金附屬單位決算查核書表

- (一) 目次 (附表 K 01)
- ◎ (二) 財務摘要 (同附表 A 02)
- (三) 損益查核表 (附表 K 02)
- (四) 盈虧撥補查核表 (附表 K 03)
- (五) 現金流量查核表 (附表 K 04)
- (六) 資產負債查核表 (附表 K 05)
- (七) 固定資產建設改良擴充查核表 (附表 K 06)
- (八) 長期債務舉借與償還查核表 (附表 K 07)
- (九) 資金轉投資及其盈虧查核表 (附表 K 08)
- (十) 資本增減查核表 (附表 K 09)
- (十一) 資本股額查核表 (附表 K 10)
- (十二) 員工人數查核表 (附表 K 11)
- (十三) 用人費用查核表 (附表 K 12)

三、作業基金附屬單位決算查核書表

- (一) 目次 (附表 L 01)
- (二) 財務摘要 (同附表 B 02)
- (三) 收支餘絀查核表 (附表 L 02)
- (四) 餘絀撥補查核表 (附表 L 03)

- (五) 現金流量查核表 (附表 L 04)
- (六) 資產負債查核表 (附表 L 05)
- (七) 固定資產建設改良擴充查核表 (附表 L 06)
- (八) 長期債務舉借與償還查核表 (附表 L 07)
- (九) 資金轉投資及其餘紬查核表 (附表 L 08)
- (十) 基金數額增減查核表 (附表 L 09)
- (十一) 基金數額查核表 (附表 L 10)
- (十二) 員工人數查核表 (附表 L 11)
- (十三) 用人費用查核表 (附表 L 12)

四、債務及特別收入基金附屬單位決算查核書表

- (一) 目次 (附表 M01)
- (二) 財務摘要 (同附表 C 02)
- (三) 基金來源、用途及餘紬查核表 (附表 M02)
- (四) 現金流量查核表 (附表 M03)
- (五) 資產負債查核表 (附表 M04)
- (六) 收入支出查核表 (附表 M05)
- (七) 主要業務計畫執行情形查核表 (附表 M06)
- (八) 員工人數查核表 (附表 M07)
- (九) 用人費用查核表 (附表 M08)
- (十) 固定資產建設改良擴充查核表 (附表 M09)
- (十一) 資本資產及長期負債查核表 (附表 M10)

五、修正及應行改善注意事項彙復表

- (一) 決算核有修正及應行改善注意事項彙復表 (附表 N01)

附錄伍：主管機關查核報告及書表之格式

一、主管機關查核報告

附表 J 01

規格：A4 直式橫書

機關（構）或基金名稱
xxx年度決算查核報告

一、查核結果詳如后附查核表，無修正事項則免附。

二、修正事項

- （一）收入（基金來源）部分
- （二）支出（基金用途）部分
- （三）資產及負債部分

：

：

三、應行改善、注意事項

- （一）
- （二）

：

：

四、其他重要事項

- （一）
- （二）

：

：

二、營業基金附屬單位決算查核書表

附表 K01

(機關〔構〕或基金名稱) 查核表目次

1、財務摘要	第XX至XX頁
2、損益查核表	第XX至XX頁
3、盈虧撥補查核表	第XX至XX頁
4、現金流量查核表	第XX至XX頁
5、資產負債查核表	第XX至XX頁
6、固定資產建設改良擴充查核表	第XX至XX頁
7、長期債務舉借與償還查核表	第XX至XX頁
8、資金轉投資及其盈虧查核表	第XX至XX頁
9、資本增減查核表	第XX至XX頁
10、資本股額查核表	第XX至XX頁
11、員工人數查核表	第XX至XX頁
12、用人費用查核表	第XX至XX頁
13、其他	第XX至XX頁

附表 K02

(機關〔構〕或基金名稱)
損益查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	本 年 度							
金 額	%		預算數		原列決算數	修 正 數		決算核定數		
			金 額	%		增 加	減 少	金 額	%	

【附註】：①本表○○及○○等科目，配合○○規定，修正部分○級科目，爰預算數（或上年度決算數）隨同重分類調整，分別增（減）列xxx元及xxx元。
②本期其他綜合損益○○科目上年度決算數xxx元，本年度預算數xxx元，決算核定數xxx元。

附表 K03

(機關〔構〕或基金名稱)
盈虧撥補查核表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	本 年 度							
金 額	%		預算數		原列決算數	修 正 數		決算核定數		
			金 額	%		增 加	減 少	金 額	%	

附表 K04

(機關〔構〕或基金名稱)
現金流量查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	原列決算數	修 正 數		決算核定數
			增 加	減 少	

附表 K05

(機關〔構〕或基金名稱)

資產負債查核表

中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金 額	%			增 加	減 少	金 額	%

【附註】：①本年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。

②上年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。

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，應分別附註說明其總額。

④本表○○及○○等科目，配合○○規定，修正部分○級科目，爰上年度決算數隨同重分類調整，分別增（減）列xx
x元及xxx元。

⑤經管珍貴動產、不動產共合xxx元。

附表 K06

(機關〔構〕或基金名稱)
固定資產建設改良擴充查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	調整數	合計			

附表 K07

(機關〔構〕或基金名稱)
長期債務舉借與償還查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

借(還) 款項目	債權人	借款 年度	償還 時間		期初 餘額	本年度舉借金額			本年度償還金額			本年度調整數		期末 餘額
			起	止		預算數	決算數	比較 增減	預算數	決算數	比較 增減	增加	減少	

附表 K08

(機關〔構〕或基金名稱)
資金轉投資及其盈虧查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

轉投資事業				投資金額					持股比例		現金股利或採權益法 認列之投資損益				
名稱	年終 實收 資本 總額	發行 股數	稅前 淨利 (淨損)	以前 年度 投資 額	本年度增減投資			截至 本年 度投 資淨 額	截至 本年 度持 有股 數	占發 行股 額%	預算數		決算數		
					預算 數	決算 數	比較 增減				每股	總額	每股	總額	報酬 率 (%)

附表 K09

(機關〔構〕或基金名稱)
資本增減查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

期初資本額	本年度增減數		期末資本額
	現 金	轉 帳	

附表 K10

(機關〔構〕或基金名稱)
資本股額查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

資	本	額
本府資本	其他股東資本	合計

附表 K11

(機關〔構〕或基金名稱)
員工人數查核表
中華民國xxx年度

單位：人

預 算 數														決 算 數														比較增減							
生產部分				行銷或業務部分				管理、研發及其他部分				合計				生產部分				行銷或業務部分				管理、研發及其他部分								合計			
員		工		員		工		員		工		員		工		員		工		員		工		員		工		員		工		員		工	
正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時	正	臨時		

附表 K12

(機關〔構〕或基金名稱)
 用人費用查核表(左半頁)
 中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

263

預 算									數								
正式 員額 薪資 (1)	臨時 人員 薪資 (2)	加班 誤餐 費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)			退休及卹 償金 (6)		資遣 費 (7)	福利費 (8)						提繳 工資 墊償 費用 (9)	合 計
				績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金	退休 及離 職金	卹償 金		分擔 保險 費	傷病 醫藥 費	提撥 福利 金	體育 活動 費	擔輔 助建 屋貸 款等 利息	其他 福利 費		

【附註】：本表獎金包括以下各項：

- ①○○獎金係依據xx機關○○年○○月○○日xx號函頒之○○規定核發，本年度預算編列xx人，計xx元，執行結果，決算xx人，計xx元。
- ②○○獎金係……。

附表 K12-1

(機關〔構〕或基金名稱)
用人費用查核表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算									數								
正式 員額 薪資 (1)	臨時 人員 薪資 (2)	加班 誤餐 費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)			退休及卹 償金 (6)		資遣 費 (7)	福利費 (8)						提繳 工資 墊償 費用 (9)	合 計
				績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金	退休 及離 職金	卹償 金		分擔 保險 費	傷病 醫藥 費	提撥 福利 金	體育 活動 費	分擔 助建 屋款 等利 息	其他 福利 費		

三、作業基金附屬單位決算查核書表

附表 L 01

(基金名稱) 查核表目次

1、財務摘要	第XX至XX頁
2、收支餘絀查核表	第XX至XX頁
3、餘絀撥補查核表	第XX至XX頁
4、現金流量查核表	第XX至XX頁
5、資產負債查核表	第XX至XX頁
6、固定資產建設改良擴充查核表	第XX至XX頁
7、長期債務舉借與償還查核表	第XX至XX頁
8、資金轉投資及其餘絀查核表	第XX至XX頁
9、基金數額增減查核表	第XX至XX頁
10、基金數額查核表	第XX至XX頁
11、員工人數查核表	第XX至XX頁
12、用人費用查核表	第XX至XX頁
13、其他	第XX至XX頁

附表 L 02

(基金名稱)
收支餘絀查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	預 算 數		原列決算數	修 正 數		決算核定數	
金 額	%		金 額	%		增 加	減 少	金 額	%

【附註】：①本表○○及○○等科目，配合○○規定，修正部分○級科目，爰預算數（或上年度決算數）隨同重分類調整，分別增（減）列xxx元及xxx元。

②本期其他綜合餘絀○○科目上年度決算數xxx元，本年度預算數xxx元，決算核定數xxx元。

附表 L 03

(基金名稱)
餘絀撥補查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數		原列決算數	修 正 數		決算核定數	
	金 額	%		增 加	減 少	金 額	%

附表 L 04

(基金名稱)
現金流量查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	原列決算數	修 正 數		決算核定數
			增 加	減 少	

附表 L 05

(基金名稱)
資產負債查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金 額	%			增 加	減 少	金 額	%

- 【附註】：①本年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。
- ②上年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。
- 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，應分別附註說明其總額。
- ④本表○○及○○等科目，配合○○規定，修正部分○級科目，爰上年度決算數隨同重分類調整，分別增（減）列xx
x元及xxx元。
- ⑤經管珍貴動產、不動產共合xxx元。

附表 L 06

(基金名稱)
固定資產建設改良擴充查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	奉 准 先 行 辦 理 俟 以 後 年 度 補 辦 預 算 數	調 整 數	合 計			

附表 L 07

(基金名稱)
長期債務舉借與償還查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

借(還) 款項目	債權人	借款 年度	償還時間		截至上 年度終 了借款 餘額	本年度舉借金額			本年度償還金額			本年度調整數		本年度 終了借 款餘額
			起	止		預算 數	決算 數	比較 增減	預算 數	決算 數	比較 增減	增加	減少	

附表 L 08

(基金名稱)
資金轉投資及其餘絀查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

轉投資事業				投資金額					持股比例		現金股利或採權益法認 列之投資餘絀				
名稱	年終 實收 資本 總額	發行 股數	稅前 盈虧	以前 年度 投資 額	本年度增減投資			截至 本年 度投 資淨 額	截至 本年 度持 有股 數	占發 行股 額%	預算數		決算數		
					預算 數	決算 數	比較 增減				每股	總額	每股	總額	報酬 率 (%)

附表 L 09

(基金名稱)
基金數額增減查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

期初基金數額	本年度增加數					本年度減少數			期末基金數額
	以前年度公積撥充	賸餘撥充	以代管公有財產撥充	公庫增撥數	其他	填補短絀	折減基金繳庫	其他	

附表 L10

(基金名稱)
基金數額查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

基 金 額		
本府投資	其他來源投資	合計

附表 L11

(基金名稱)
員工人數查核表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

預 算 數									
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計

附表 L11-1

(基金名稱)
員工人數查核表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

決 算 數										比較 增減
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計	

附表 L12

(基金名稱)
用人費用查核表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

預			算					數			
正式員 額薪資 (1)	聘僱人 員薪資 (2)	加(夜) 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計	兼任人 員用人 費用	總計

【附註】：本表獎金包括以下各項：

①○○獎金係依據xx機關○○年○○月○○日xx號函頒之○○規定核發，本年度預算編列xx人，計xx元，執行結果，
決算xx人，計xx元。

②○○獎金係……。

附表 L12-1

(基金名稱)
用人費用查核表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資 (1)	聘僱人 員薪資 (2)	加(夜) 班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及 卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計	兼任人 員用人 費用	總計

四、債務及特別收入基金附屬單位決算查核表

附表M01

(基金名稱) 查核表目次

1、財務摘要	第XX至XX頁
2、基金來源、用途及餘絀查核表	第XX至XX頁
3、現金流量查核表	第XX至XX頁
4、資產負債查核表	第XX至XX頁
5、收入支出查核表	第XX至XX頁
6、主要業務計畫執行情形查核表	第XX至XX頁
7、員工人數查核表	第XX至XX頁
8、用人費用查核表	第XX至XX頁
9、固定資產建設改良擴充查核表	第XX至XX頁
10、資本資產及長期負債查核表	第XX至XX頁
11、其他	第XX至XX頁

附表M02

(基金名稱)
基金來源、用途及餘絀查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

上年度決算數		項 目	預算數		原列決算數	修 正 數		決算核定數	
金 額	%		金 額	%		增 加	減 少	金 額	%

【附註】：①本表○○○及○○○等科目，配合○○○規定，修正部分○級科目，爰預算數（或上年度決算數）隨同重分類調整，分別增（減）列xxx元及xxx元。

附表M03

(基金名稱)
現金流量查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	原列決算數	修 正 數		決算核定數
		增 加	減 少	

【附註】：①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。

附表M04

(基金名稱)
資產負債查核表
中華民國xxx年xx月xx日

單位：新臺幣元

上年度決算數		科 目	原列決算數	修正數		決算核定數	
金 額	%			增 加	減 少	金 額	%

- 【附註】：①本年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。
- ②上年度信託代理與保證資產（負債）xxx元，係……。
- 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，應分別附註說明其總額。
- ④本表○○及○○等科目，配合○○規定，修正部分○級科目，爰上年度決算數隨同重分類調整，分別增（減）列xx
x元及xxx元。
- ⑤經管珍貴動產、不動產共合xxx元。
- ⑥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。

附表M05

(基金名稱)
收入支出查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

科 目	原列決算數	修 正 數		決算核定數
		增 加	減 少	

【附註】：①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。

附表M06

(基金名稱)
主要業務計畫執行情形查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

項 目	單位	預算數	決算數	比較增減	
				增減數	%
○○計畫 ：					

附表M07

(基金名稱)
員工人數查核表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

預 算 數									
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計

附表M07-1

(基金名稱)
員工人數查核表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：人

決 算 數										比較 增減
職員	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	管理會委員及顧問人員	兼任人員	合計	

附表M08

(基金名稱)
用人費用查核表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

預 算 數											
正式員額薪資 (1)	聘僱人員薪資 (2)	加(夜)班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計	兼任人員用人費用	總計

【附註】：本表獎金包括以下各項：

①○○獎金係依據xx機關○○年○○月○○日xx號函頒之○○規定核發，本年度預算編列xx人，計xx元，執行結果，決算xx人，計xx元。

②○○獎金係……。

附表M08-1

(基金名稱)
用人費用查核表(右半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資 (1)	聘僱人員薪資 (2)	加(夜)班費 (3)	津貼 (4)	獎金 (5)	退休及卹償金 (6)	資遣費 (7)	福利費 (8)	提繳費 (9)	合計	兼任人員用人費用	總計

附表M09

(基金名稱)
固定資產建設改良擴充查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	調整數	合計			

附表M10

(基金名稱)
資本資產及長期負債查核表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

資 產															負債
非理 財目 之 長期 投資	土地	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通 及運 輸設備	雜項 設備	購建 中固 定資 產	租 賃 資 產	電腦 軟體	權利	發 展 中 之 無 形 資 產	遞耗 資產	其 他	合 計	長期 債務

五、修正及應行改善注意事項彙復表

附表N01

規格：A4 直式橫書

臺北市府xxx局（處）查核主管xxx基金
xxx年度決算核有修正及應行改善注意事項彙復表

查 核 報 告			改 善 辦 理 情 形
事 項	內 容	要 點	
一、修正事項			
二、應行改善、注意事項			
三、其他重要事項			

【附註】：①本表請主管機關於6月30日前函送主計處。

附錄陸：其他決算補充書表

一、

(機關或基金名稱)
補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表(左半頁)
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

受補(捐)助單位名稱	補(捐)助計畫名稱	列支科目名稱	是否明定補助之條件標準		補(捐)助金額				
			是	否	計畫核定金額	本年度撥付數	累計撥付數	未撥數	合計 (1)
一、補(協)助政府機關 (一)臺北市府機關學校間 (補助計畫) (二)其他地方政府 (補助計畫) (三)其他政府機關 (補助計畫)									
二、捐助國內團體 (一)財團法人 (補助計畫) (二)其他團體 (補助計畫)									
三、捐助私校 (補助計畫)									
四、捐助個人 (補助計畫)									
五、對外國之捐助 (補助計畫)									
合計									

說明：1. 本表應按各受補(捐)助單位本年度補(捐)助計畫逐項填列，每一受補(捐)助單位並應結一小計，全部結一合計。
2. 補(捐)助金額係指計畫核定總金額，依計畫執行進度本年度撥付受補(捐)助單位部分〔含預(暫)付款〕列本年度撥付數，如計畫期跨年度者，以前年度撥付數加本年度撥付數及預(暫)付款列累計撥付數，其餘列未撥數。(接續下頁)

(機關或基金名稱)
補(捐)助其他政府機關或團體私人經費報告表(右半頁)
中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

本 決 算 年 度 數 (2)	計 畫 執 行 情 形		是否納入受補助單位預算		是否明定成果考核方式		計畫未完成原因	計畫完成結餘款		備 註
	已 完 成	未 完 成	是	否	是	否		金 額 (3)=(1)-(2)	收 回 日 期	

- (承前頁) 3. 本表本年度決算數合計金額如與決算書「各項費用彙計表」中「捐助(捐助、補助與獎助)」金額不符時，應於表下按各項捐助、補助與獎助實際歸屬科目，附註說明科目名稱及其決算數。
4. 「是否明定補助之條件標準」、「計畫執行情形」、「是否納入受補助單位預算」、「是否明定成果考核方式」等欄，請以勾選註記。
5. 未明定補助之條件標準、未明定成果考核方式等，請於備註欄說明原因。
6. 本表請依臺北市總決算附屬單位決算辦理日程表之規定，於次年3月底前函送審計部臺北市審計處，並副知主計處。
7. 本表金額表達至元，角位四捨五入。

二、

(機關或基金名稱)
出國計畫執行情形報告表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

經費來源	出國計畫名稱	出國類別及內容簡述	預算金額	決算金額	起訖日期	地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
						國家	城市	服務單位(部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議項數	已採行項數	未採行項數	研議中項數	
自有(全額) 來自他機關或基金補助 補助機關或基金名稱 ：	xx計畫 xx計畫																
合計																	

說明：1.各事業或基金派員出國計畫（不含大陸地區）應依預算書所列出國計畫項目逐一填列，如有奉核定變更者，須按變更後出國計畫項目填列；因故未執行、需變更計畫或臨時派員出國者，應於備註欄述明是否經相關機關核定。

2.「報告提出日期」係指出國人員提出報告日，如不須提出報告者，應於備註欄註明「無須提出報告」及依據。

3.出國人員為其他機關、學校、團體之人員者，「服務單位（部門）及職稱」欄之服務單位請填原服務機關、學校或團體名稱；為個人者，「服務單位（部門）及職稱」欄免填。

4.出國類別依下列類型分別以代號填寫：(1)考察、(2)訪問、(3)開會、(4)進修、(5)研究及(6)實習等6類。

5.市立大學校院校務基金之出國計畫，係以「政府補助及學雜費等收入」及「5項自籌收入」2類支應者，分別填列本表。

6.凡由本機關或基金執行之出國計畫，包括以自有經費（含工程管理費及委託他機關或基金經費，惟不含補助他機關或基金經費）及以接受他機關或基金補助經費支應者，均應填列本表；2個以上機關或基金共同辦理之出國計畫，應由經費來源機關或基金填列。

7.民意代表出國考察及選送公務人員專題研究出國等計畫以總數填列。

8.本表所列出國計畫（不含大陸地區）應逐欄詳細填列實際地點及執行情形，其因故未執行者，應於備註欄述明原因。

9.以工程管理費、補助費或委辦費等支應出國費用，依權責規定須報准者，應於備註欄述明核准文號。

10.本表請依臺北市總決算附屬單位決算辦理日程表之規定，於次年3月底前函送審計部臺北市審計處，並副知主計處。

11.本表金額表達至元，角位四捨五入。

三、

(機關或基金名稱)
赴大陸地區計畫執行情形報告表
中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

經費來源	赴大陸地區計畫名稱	預算金額	決算金額	赴大陸地區類別及工作內容簡述	起訖日期	地點		赴大陸地區人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
						省(自治區、直轄市或特別行政區)	城市	服務單位(部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議項數	已採行項數	未採行項數	研議中項數	
自有(全額) 來自他機關或基金補助 補助機關或基金名稱： 合計	xx計畫 xx計畫																

- 說明：1.各事業或基金派員赴大陸地區計畫應依預算書所列赴大陸地區計畫項目逐一填列，如有奉核定變更者，須按變更後計畫項目填列；因故未執行、需變更計畫或臨時派員赴大陸地區者，應於備註欄述明是否經相關機關核定。
- 2.「報告提出日期」係指赴大陸地區人員提出報告日，如不須提出報告者，應於備註欄註明「無須提出報告」及依據。
- 3.赴大陸地區人員為其他機關、學校、團體之人員者，「服務單位（部門）及職稱」欄之服務單位請填原服務機關、學校或團體名稱；為個人者，「服務單位（部門）及職稱」欄免填。
- 4.赴大陸地區類別依下列類型分別以代號填寫：(1)考察、(2)訪問、(3)開會、(4)進修、(5)研究及(6)實習等6類。
- 5.市立大專院校校務基金之赴大陸地區計畫，係以「政府補助及學雜費等收入」及「5項自籌收入」2類支應者，分別填列本表。
- 6.凡由本機關或基金執行之赴大陸地區計畫，包括以自有經費（含工程管理費及委託他機關或基金經費，惟不含補助他機關或基金經費）及以接受他機關或基金補助經費支應者，均應填列本表；2個以上機關或基金共同辦理之赴大陸地區計畫，應由經費來源機關或基金填列。
- 7.民意代表赴大陸地區考察及選送公務人員專題研究赴大陸地區等計畫以總數填列。
- 8.本表所列赴大陸地區計畫應逐欄詳細填列實際地點及執行情形，其因故未執行者，應於備註欄述明原因。
- 9.以工程管理費、補助費或委辦費等支應赴大陸地區費用，依權責規定須報准者，應於備註欄述明核准文號。
- 10.本表請依臺北市總決算附屬單位決算辦理日程表之規定，於次年3月底前函送審計部臺北市審計處，並副知主計處。
- 11.本表金額表達至元，角位四捨五入。

四、

(機 關 或 基 金 名 稱)
對直接投資、所屬各部門轉投資及共同投資之效益評估表
中華民國xxx年度

全xx頁第xx頁

投資 單位	被投資 事業名稱	本年度投資 金額(千元)		累計至本年度				最近二年每股獲配股利情形				主管機關 對投資之 效益評估
		預算數	實際數	投資金額(千元)		持股數 (千股)	持股率 (%)	本年度		上年度		
				預算數	實際數			現金股 利(元)	股票股 利(股)	現金股 利(元)	股票股 利(股)	

- 說明：1. 不同投資單位對同一事業進行投資時，其投資效益就個別之投資單位評估之。
2. 所稱「年度」請按投資單位獲取股利之年度填製。
3. 本表請於次年2月20日前送主管機關彙編。
4. 本表金額表達至元，角位四捨五入。

五、

(機關或基金名稱)
對各部門捐助財團法人之效益評估表
中華民國xxx年度

單位:新臺幣元
全xx頁第xx頁

被捐助財團法人名稱	基金規模		政府捐助基金金額		政府捐助基金以外金額								累計政府捐助基金金額 占期末基金總額比率	創立時 政府原始捐助基金金額 占創立基金總額比率	最近二年度收支及營運結果						目的事業 主管機關 對捐助之 效益評估
	期末 基金 總額	創立 基金 總額	累計 捐助	原始 捐助	本年度				上年度						本年度			上年度			
					捐助 金額	委辦 金額	合計	占年度 收入 比率	捐助 金額	委辦 金額	合計	占年度 收入 比率			收入	支出	餘絀	收入	支出	餘絀	
	(1)	(2)	(3)	(4)																	
備註：																					

- 說明：1. 本表由目的事業主管機關依預算法第 41 條第 3 項規定辦理，其填報範圍包括政府捐助財團法人及日本撤退臺灣接收其所遺留財產而成立之財團法人。
2. 「基金規模」及「政府捐助基金金額」欄，請依「財團法人基金計算及認定基準辦法」規定填報。
3. 「政府捐助基金以外金額」欄係指政府以「對國內團體之捐助」及「其他補助及捐助」科目列支或委託辦理業務之經費列帳者（包含各政府機關補捐助或委辦部分）。
4. 本表應填寫財團法人經董事會決議之財務報表資料，如本年度財務報表尚未經董事會決議者，應於本表備註處說明。
5. 「目的事業主管機關對捐助之效益評估」欄，應依財團法人之營運情形，確實評估，不得存有財團法人已連續營運短絀，卻評估運作良好已達捐助目的等情事；並請分別說明是否達成捐助目的、所述二年度營運餘絀之比較增減原因，暨營運短絀或賸餘降低之相關改善措施。
6. 財團法人之目的事業主管機關於年度進行中變更，應由移轉後之目的事業主管機關就政府捐助（包含移轉前後）做效益評估，並敘明該財團法人之主管機關變更情形。
7. 本表請於次年 2 月 20 日前送主管機關彙編。
8. 本表金額表達至元，角位四捨五入。