

政事型基金（特別收入基金、債務基金、資本計畫基金）附屬單位概(預)算應編書表格式

- 一、 封面（表式一）。
- 二、 目錄（表式二）。
- 三、 業務計畫及概（預）算概要（表式三）。
- 四、 主要表。
 - （一） 基金來源、用途及餘絀預計表（表式四）。
 - （二） 現金流量預計表（表式五）。
- 五、 明細表。
 - （一） 基金來源明細表（表式六）。
 - （二） 基金用途明細表（表式七）。
 - （三） 補辦預算明細表（表式八）。
- 六、 參考表
 - （一） 預計平衡表（表式九）。
 - （二） 購建固定資產及長期投資明細表（表式十）。
 - （三） 編制與預算員額彙計表（格式同營（作）業基金表式二十五）。
 - （四） 員工人數及薪資明細表（格式同營（作）業基金表式二十六）。
 - （五） 國外旅費計算表（格式同營（作）業基表式二十七）。
 - （六） 固定項目明細表（表式十一）。
 - （七） 跨年度計畫經費彙計表（格式同營（作）業基表式三十）。
 - （八） 五年來主要業務項目分析表（表式十二）。

- （九） 車輛費用計算表（表式十三）。
- （十） 各項費用彙計表（表式十四）。
- （十一） 單位（計畫）成本分析表（表式十五）。
- （十二） 其他得依各業務需要編製。

表式一

(政事型基金用)

中華民國 年 度
(自 年 月 日起至 年 月 日止)

主管機關名稱
基金名稱

附屬單位概(預)算

主辦會計人員

機關長官

XXXXXX機關 編

表式二

(基金名稱)
目 錄
中華民國 年度

甲、業務計畫及概(預)算概要

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀預計表

二、現金流量預計表

丙、明細表

一、基金來源明細表

二、基金用途明細表

 〈一〉XXXX計畫

 〈二〉XXXX計畫

 :

 :

三、補辦預算明細表

丁、參考表

一、預計平衡表

二、XXXXX

 :

 :

 :

 :

八、固定項目明細表

表式三

(基金名稱)
業務計畫及概(預)算概要
中華民國 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

二、組織概況

(一) 設置基金管理會者，說明管理會之組成。

(二) 未設置基金管理會者，說明基金業務之負責推動及辦理單位、運作方式。

(三) 凡基金下有分基金者，需表達基金體系圖。

三、基金歸類及屬性

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至6月30日止執行情形)

參、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效

肆、預算分析

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源x億x萬x千元，較上年度預算數x億x萬x千元，增加(減少)x億x萬x千元，約xx.xx%。

(二) 本年度基金用途x億x萬x千元，較上年度預算數x億x萬x千元，增加(減少)x億x萬x千元，約xx.xx%。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘(短絀)x億x萬x千元，較上年度預算數x億x萬x千元，增加(減少)x億x萬x千元，約xx.xx%，備供以後年度財源(將移用累積賸餘x億x萬x千元支應)。

伍、補辦預算：按計畫項目逐項說明

陸、其他有關說明

填表說明：上年度已過期間預算執行情形，概算填列截至4月30日止。

表式四

(基金名稱)
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國 年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目		本年度概(預)算數		上年度預算數		比較增減 (一)
金額	%	編號	名 稱	金額	%	金額	%	
			基金來源					
			徵收收入					
			污染防制收入					
			債務收入					
			舉借債務收入					
			：					
			基金用途					
			空氣污染防制					
			污染防治計畫					
			償債計畫					
			償還長期債務計畫					
			購建資產計畫					
			一般建築及設備					
			興建校舍					
			一般行政					
			行政管理					
			：					
			本期賸餘(短絀-)					
			期初累積賸餘(短絀-)					
			解繳市庫					
			期末累積賸餘(短絀-)					

填表說明：基金來源、用途科目請參考高雄市政府非營業特種基金預算科目及其編號參考表，按基金來源別、用途計畫別科目依序逐一列示。

表式五之一

(基金名稱)
現金流量預計表
中華民國 年度

單位：新台幣千元

項 目		概(預)算數	說明
名 稱	編號		
業務活動之現金流量	81		
本期賸餘(短絀-)	811		
調整非現金項目	812		
提存呆帳	8121		
其他	8122		
流動資產淨減〈淨增—〉	8123		
流動負債淨增〈淨減—〉	8124		
業務活動之淨現金流入〈流出—〉	813		
其他活動之現金流量	82		
減少短期投資及短期貸墊款	821		
減少短期投資	8211		
減少短期貸款	8212		
減少短期墊款	8213		
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	822		
減少長期應收款項	8221		
減少長期貸款	8222		
減少長期墊款	8223		
減少準備金	8224		
減少其他資產	824		
減少其他資產	8241		
增加短期債務及其他負債	825		
增加短期債務	8251		
增加其他負債	8252		
其他項目之現金流入	829		
其他項目之現金流入	829Y		
增加短期投資及短期貸墊款	82A		

表式五之二

(基金名稱)
現金流量預計表
中華民國 年度

單位：新台幣千元

項 目		概(預)算 數	說明
名 稱	編號		
增加短期投資	82A1		
增加短期貸款	82A2		
增加短期墊款	82A3		
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	82B		
增加長期應收款項	82B1		
增加長期貸款	82B2		
增加長期墊款	82B3		
增加準備金	82B4		
增加其他資產	82C		
增加其他資產	82C1		
減少短期債務及其他負債	82D		
減少短期債務	82D1		
減少其他負債	82D2		
其他項目之現金流出	82Y		
其他項目之現金流出	82Y1		
其他活動之淨現金流入〈流出〉	82Z		
現金及約當現金之淨增〈淨減〉	83		
期初現金及約當現金	84		
期末現金及約當現金	85		
不影響現金流量之活動			

填表說明：1.表列各科目，如無法直接由明細表或預計平衡表核對者，請於說明欄

內詳述其明細科目、計算方式及原因。

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

3.基於充分揭露原則之考量，各基金應揭露不影響現金流量之活動。

表式六

(基金名稱)
基金來源明細表
X X X X 收入(三碼收入科目名稱)
中華民國 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	來源科目及業務項目		本年度概(預)算數				本年度較 上年度增 減(-)數	說明
		編號	名稱	單位	數量	單價 (元)	金額		

填表說明：一、本表請依基金來源用途及餘絀預計表項目，按四碼來源別科目及業務項目逐項填列。
二、業務項目無單價者，可僅表達預算金額惟應於說明欄中說明估算基礎或依據。

表式七

(基金名稱)
基金用途明細表
X X X X 計畫(四碼計畫科目名稱)
中華民國 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	分支計畫及用途別科目		本年度概(預)算數	本年度較 上年度增 減(-)數	說明
		編號	名稱			

填表說明：一、按每一基金用途計畫別四碼科目填列一表。
二、利息費用應說明貸款機關、借款種類及用途、額度、計息本金、利率及計息期間。利息預算數，已訂約者，應按約定利率及期間編列，預計新增借款(尚未洽妥之借款)，按預計利率及期間編列。

表式八

(基金名稱)
補辦預算明細表
 中華民國 年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、固定資產建設改良 擴充(按計畫別分 列) 二、資金之轉投資 (一)增加投資 (二)收回投資 (按計畫別分列) 三、資產之變賣 (按資產項目別分列) 四、長期債務之舉借、 償還 (一)長期債務之舉借 (二)長期債務之償還 (按計畫別分列)			(應敘明報府核准文號)

表式九

(基金名稱)
預 計 平 衡 表
 中華民國 年12月31日

單位：新台幣千元

前年 度決 算數	科 目		本年度概 (預)算數	上 年 度			比較增減(-)
	編 號	名 稱		法定預 算數	前年度決算 數與前年度 調整後預算 數差額(+)	調整後 預算數	
			合 計				

填表說明：

1. 本表科目欄採報告式排列並依科目參考表編號次序填列，請勿顛倒。
2. 上年度調整後預算數=上年度資產負債預計表各科目比較增減數+前年度決算數。(不得為負數，如為負數應與其他科目互相調整)。
3. 前年度決算數與前年度調整後預算數差額=前年度決算數-前年度調整後預算數。
4. 比較增減數 =本年度概(預)算數-上年度調整後預算數。
5. 短期債務係指為應短期性資金調度，所舉借之1年內到期之短期借款，不包括1年內到期之長期債務轉列之「應付到期長期債務」。

表式十

(基金名稱)

購建固定資產及長期投資明細表

中華民國 年度

單位：新台幣千元

計畫及用途別科目		擴建資產 項目	單位	數量	單價 (元)	預算數	備註 (含規格或說明)
編號	名稱						

表式十一

(基金名稱)
固 定 項 目 明 細 表
 中華民國 年度

單位：新台幣千元

項目及編號		期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說明
編號	名稱					
	資產					
	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					
	電腦軟體					
	專利					
	遞耗資產					
	其他					
	負債					
	長期債務					

填表說明：一、資產項目請參照行政院訂頒之「財物標準分類」填列。

二、期初餘額=上年度固定項目增減數+前年度決算數。

表式十二

(基金名稱)
五年來主要業務項目分析表
 中華民國 年度

單位：新台幣千元

業 務 項 目		單位	業務量	平均成本 或利(費) 率	業務值
編號	名稱及年度				
	本年度概(預)算數 X X X X X X X X X X				
	上年度預算數 X X X X X X X X X X				
	前年度決算數 X X X X X X X X X X				
	X X 年度決算數 X X X X X X X X X X				
	X X 年度決算數 X X X X X X X X X X				

表式十四

(基金名稱)
各項費用彙計表
中華民國 年度

單位：新台幣千元

用途別科目		計畫科目名稱					
編號	名稱	XX計畫	XX計畫	XX計畫	XX計畫	XX計畫	合計
	1.用人費用						
	正式員額薪資						
	職員薪金						
	工員工資						
	：						
	聘僱及兼職人員						
	薪資						
	聘用人員薪金						
	約僱工員工資						
	：						
	超時工作報酬						
	：						
	：						
	2.服務費用						
	郵電費						
	郵費						
	電話費						
	：						
	：						
	3.XXXXXXX						
	XXXXXX						
	：						
	合 計						

填表說明：本表科目欄填列至三級用途別科目。

表式十五

(基金名稱)
單位(計畫)成本分析表

中華民國 年度

單位：新台幣千元

計畫別	單位	單位成本 (元)	數量	預算數	說明
教育訓練研習	人天次	839.67	36,000	30,228	
教育研究及訓輔	學員人次	11,907.39	5,950	70,849	
推廣教育	學員人次	2,772.84	810	2,246	
:					
:					
合計					

填表說明：

1. 本表請參考本府主計處編訂之高雄市政府營業(非營業)特種基金預算科目及其編號參考表，按政事型特種基金用途所列計畫別填列。
2. 請徹底檢視每一業務計畫，儘可能找出具體可衡量之工作量，並忠實表達。
3. 每一業務計畫均應選定計算單位成本之工作單位，如確實無法衡量單位成本者，應於說明欄中說明，並以計畫表達。
4. 表內合計數須與基金來源用途及餘絀預算表中之基金用途合計數相勾稽。