

114 年度非營業特種基金附屬單位預算書表格式—作業基金適用部分

一、非營業特種基金附屬單位預算—作業基金應編書表(各表格式可於主計處網站點選「業務資訊/預算/預算相關資料」下查閱)及其裝訂順序如下:

- (一) 封面 (附表 1)
- (二) 目次
- ◎ (三) 業務計畫及預算說明 (附表 2)
- (四) 預算主要表
 - 1. 收支餘絀預計表 (附表 3, 說明格式如附表 3-1)
 - 2. 餘絀撥補預計表 (附表 4)
 - 3. 現金流量預計表 (附表 5, 補充說明格式如附表 5-1)
- (五) 預算明細表
 - 1. 勞務收入明細表 (附表 6)
 - 2. 銷貨收入明細表 (附表 6)
 - 3. 教學收入明細表 (附表 6)
 - 4. 租金及權利金收入明細表 (附表 7)
 - 5. 投融資業務收入明細表 (附表 8)
 - 6. 醫療收入明細表 (附表 6)
 - 7. 徵收收入明細表 (附表 7)
 - 8. 保險收入明細表 (附表 7)
 - 9. 其他業務收入明細表 (附表 7)
 - 10. 業務外收入明細表 (附表 7)

- ◎11. 勞務成本明細表 (附表 9, 說明格式如附表 10-1)
- ◎12. 銷貨成本明細表 (附表 9, 說明格式如附表 10-1)
- ◎13. 教學成本明細表 (附表 9, 說明格式如附表 10-1)
- ◎14. 醫療成本明細表 (附表 9, 說明格式如附表 10-1)
- ◎15. 出租資產成本明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎16. 投融資業務成本明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎17. 保險成本明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎18. 其他業務成本明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎19. 業務費用明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎20. 管理及總務費用明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎21. 研究發展及訓練費用明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎22. 其他業務費用明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)
- ◎23. 業務外費用明細表 (附表 10, 說明格式如附表 10-1)

24. 涉及開發工程之長期投資明細表（附表 11）
- ◎25. 固定資產建設改良擴充明細表（附表 12）
26. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表（附表 13）
27. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表（附表 14）
28. 資產折舊明細表（附表 15）
29. 資產變賣明細表（附表 16）
30. 資產報廢明細表（附表 17）
31. 資金轉投資及其餘紬明細表（附表 18）
32. 長期債務舉借及償還明細表（附表 19）
33. 長期債務舉借餘額明細表（附表 20）
34. 基金數額增減明細表（附表 21）
35. 無形資產明細表（附表 22，本表非必要表件，視業務需要編製）
36. 貸出款明細表（附表 23，本表非必要表件，視業務需要編製）
37. 遞延費用明細表（系統範本檔）
38. 應付保管款支出明細表（系統範本檔）

（六）預算附表

1. 成本彙總表（附表 24）
- ◎2. 直接材料人工及製造費用明細表（附表 25，說明格式如附表 25-1）

（七）預算參考表

1. 預計平衡表（附表 26，說明格式如附表 26-1）

2. 5 年來主要營運項目分析表（附表 27）
- ◎3. 員工人數彙計表（附表 28）
- ◎4. 用人費用彙計表（附表 29）
5. 各項費用彙計表（附表 31，生產製造業採附表 32）
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表 33）
7. 車輛明細表（系統範本檔）
8. 補辦預算明細表（附表 34）
9. 餘紬預計明細表（系統範本檔）

（八）附錄

1. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表（附表 35）
- 二、上項書表採用兩面印刷方式編印，尺度為國家標準總號 5 號（即 A 4 格式），應加具目次及淡黃色 150 磅布紋網版紙或同品質易吸墨雲彩紙之封面底，依序裝訂成冊，並於封面加蓋印信（得以套印方式處理）。
- 三、作業基金附屬單位預算科目可直接於行政院主計總處網站點選「主要業務/預算執行及決算/編製要點/作業基金採企業會計準則適用科(項)目核定表」下查閱。
- 四、各直轄市及縣（市）附屬單位預算各類書表依行政院主計總處規定書表格式辦理，各直轄市政府主計處可審酌需要，增訂表件或增列必要之資訊。