

115 年度營業基金附屬單位預算書表格式

一、營業基金附屬單位預算應編書表（各表格式可直接於主計處網站點選「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）甲、財務摘要（附表 2）

◎（四）乙、業務計畫及預算概要（附表 3）

（五）丙、預算主要表

1、損益預計表（附表 4，說明格式如附表 4-1）

2、盈虧撥補預計表（附表 5）

3、現金流量預計表（附表 6，說明格式如附表 6-1）

（六）丁、預算明細表

1、損益明細科目

（1）銷貨收入明細表（附表 7）

（2）勞務收入明細表（附表 8）

（3）金融保險收入明細表（附表 9）

（4）其他營業收入明細表（附表 10）

（5）營業外收入明細表（附表 11）

（6）銷貨成本明細表（附表 12，說明格式如附表 13-1）

◎（7）勞務成本明細表（附表 13，說明格式如附表 13-1）

◎（8）金融保險成本明細表（附表 13，說明格式如附表 13-1）

◎（9）其他營業成本明細表（附表 13，說明格

式如附表 13-1)

- ◎ (10)行銷費用明細表 (附表 13, 說明格式如附表 13-1)
- ◎ (11)業務費用明細表 (附表 13, 說明格式如附表 13-1)
- ◎ (12)管理費用明細表 (附表 13, 說明格式如附表 13-1)
- ◎ (13)其他營業費用明細表 (附表 13, 說明格式如附表 13-1)
- ◎ (14)營業外費用明細表 (附表 13, 說明格式如附表 13-1)

2、現金流量明細科目

- ◎ (1)購置無形資產明細表 (附表 14, 本表非必要表件, 視業務需要編製)
 - (2)固定資產建設改良擴充明細表 (附表 15)
 - (3)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 (附表 16)
- ◎ (4)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 (附表 17)
 - (5)資產折舊明細表 (附表 18)
 - (6)資產變賣明細表 (附表 19, 說明格式如附表 19-1)
 - (7)資產報廢明細表 (附表 20)
 - (8)資金轉投資及其盈虧明細表 (附表 21)
 - (9)長期債務舉借及償還明細表 (附表 22)
 - (10)長期債務舉借餘額明細表 (附表 23)
 - (11)資本增減與股額明細表 (附表 24)

3、產品成本預計

(1)成本彙總表（附表 25）

◎ (2)直接材料人工明細表（附表 26）

◎ (3)製造費用明細表（附表 27）

(4)單位生產成本預計表（附表 28）

(七) 戊、預算參考表

1、資產負債預計表（附表 29，說明格式如附表 29-1）

2、員工人數彙計表（附表 30）

3、用人費用彙計表（附表 31）

4、繳納各項稅捐與規費明細表（附表 32）

5、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表 33）

6、5 年來主要產品銷售量值明細表（附表 34）

7、5 年來主要營運項目量值明細表（附表 35）

8、5 年來主要產品生產成本明細表（附表 36）

9、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表（附表 37）

10、各項費用彙計表（附表 38）

11、車輛明細表（系統範本檔）

12、補辦預算明細表（附表 39）

(八) 己、附錄

1、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表（附表 40）

(九) 封底

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 A4 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、營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/地方政府營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。