

臺北市行政法人之決算書表格式

行政法人決算應編書表及其裝訂順序如下：

一、封面（格式1）

二、目次（格式2）

三、總說明（格式3）

（一）概況（設立依據、設立宗旨、組織概況）

（二）年度營運（業務）計畫之執行成果

（三）決算概要

1. 收支營運實況

2. 淨值變動實況

3. 現金流量實況

4. 資產負債實況

（四）其他

四、主要表

（一）收支營運表（格式4）

（二）淨值變動表（格式5）

（三）現金流量表（格式6）

（四）平衡表（格式7）

五、明細表

（一）勞務收入明細表（格式8）

（二）銷貨收入明細表（格式8）

（三）政府機關核撥收入明細表（格式8）

（四）X X 收入明細表（格式8）

（五）勞務成本明細表（格式9）

（六）銷貨成本明細表（格式9）

（七）X X 成本（費用）明細表（格式9）

（八）固定資產建設改良擴充明細表（格式10）

（九）資產折舊明細表（格式11）

（十）長期債務增減明細表（格式12）

六、參考表

(一) 主要營運項目執行績效摘要表 (格式13)

(二) 員工人數彙計表 (格式14)

(三) 用人費用彙計表 (格式15)

(四) 各項費用彙計表 (格式16)

(五) 公務車輛明細表 (格式17)

七、附錄：臺北市議會審議行政法人預算所提審議意見辦理情形報告表 (格式18)

八、封底 (格式19)

(格式1)

(封面)

中 華 民 國 X X X 年 度

XXX 監 督

(行政法人名稱) 決算

(依各行政法人相關管理規定負責決算編製之單位) 編

(格式 2)

(行政法人名稱)

目 次

中華民國 XXX 年度

一、總說明

二、主要表

(一)收支營運表

(二)淨值變動表

(三)現金流量表

(四)平衡表

三、明細表

(一)勞務收入明細表

(二)銷貨收入明細表

(三)政府機關核撥收入明細表

(四)X X 收入明細表

(五)勞務成本明細表

(六)銷貨成本明細表

(七)X X 成本（費用）明細表

(八)固定資產建設改良擴充明細表

(九)資產折舊明細表

(十)長期債務增減明細表

四、參考表

(一)主要營運項目執行績效摘要表

(二)員工人數彙計表

(三)用人費用彙計表

(四)各項費用彙計表

(五)公務車輛明細表

五、附錄：臺北市議會審議行政法人預算所提審議意見辦理情形報告表

(格式3)

(行政法人名稱)

總 說 明

中華民國 XXX 年度

壹、概況

一、設立依據

二、設立宗旨

三、組織概況（另附組織系統圖）

貳、年度營運（業務）計畫之執行成果

參、決算概要

一、收支營運實況

二、淨值變動實況

三、現金流量實況

四、資產負債實況

肆、其他（如因擔保、保證或契約可能造成基金未來會計年度之支出事項及或有資產應予充分揭露）

(格式4)

(行政法人名稱)

收支營運表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科目	本年預算數		本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
	金額 (1)	%	金額 (2)	%	金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	金額	%
收入 XX 收入 ：								
支出 XX 支出 ：								
本期賸餘(短絀)								

填表說明：1. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

2. 請附註或以附表說明本期其他綜合餘絀各4級科目預(決)算金額，其內容如下：

科目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減(-) (3)=(2)-(1)	上年度決算數
本期其他綜合餘絀 ：				
本期其他綜合餘絀合計				

(格式5)

(行政法人名稱)

淨值變動表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	基金	...			合計
本年度期初餘額					
本年度增（減－）數					
本年度期末餘額					

填表說明：1. 表列項目請依平衡表「淨值」項下填列至第3級科目。

2. 各項目本年度增減變動情形，請附註說明。

(格式6)

(行政法人名稱)
現金流量表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度 預算數 (1)	本年度 決算數 (2)	比較增減 (-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
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				
：				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
：				
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				

填表說明：1. 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。

2. 基於充分揭露原則之考量，應於附註說明不影響現金流量之投資及籌資活動。

3. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式 7)

(行政法人名稱)
平衡表

中華民國XXX年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增減 (-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
資 產 合 計				
負 債				
負 債 合 計				
淨 值				
淨 值 合 計				
負債及淨值合計				

填表說明：表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式8)

銷貨

XX

收入明細表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科目及營運 項 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減 (-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
合 計					

填表說明：1. 本表比較增減百分比超過10%者，應於說明欄說明增減原因。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式9)

(行政法人名稱)

勞務

銷貨

XX成本（費用）明細表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減 (-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
合 計					

填表說明：1. 比較增減百分比超過 10%者，應於說明欄說明增減原因。
2. 表列百分比（%）應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式10)

(行政法人名稱)
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	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減 (-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
不動產、廠房及設備					
投資性不動產					
合 計					

填表說明：1. 本表填列範圍包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產。

2. 本表比較增減百分比超過10%者，應於說明欄說明增減原因。

3. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式11)

(行政法人名稱)
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
	土地政 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			
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										
本年度期末帳面價值										
本年度提列折舊數										
XX 成本										
XX 費用										
合 計										

填表說明：1. 本表原值，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，包括本年度增置、重估增值、撥入及受贈等之資產，其中重估增值及受贈之資產，請附註說明其科目、內容及金額。

3. 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。

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，並請附註說明其科目、內容及金額。

5. 表列「其他」欄係表達代管資產等資訊。

6. 表列本年度提列折舊數，原則應與各項費用彙計表所列折舊費用相符，如有無法勾稽之處，應加以說明。

(行政法人名稱)
長期債務增減明細表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

[illegible]

填表說明：1. 本表應依借款計畫逐一列示明細內容。借（還）款項目為外幣者，請於新臺幣項下標示美元金額。

2. 表內「截至上年度終了借款餘額」及「本年度終了借款餘額」欄，應分別與平衡表所列上年度及本年度舉借「長期債務」金額相符。

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」欄填列。

(格式13)

(行政法人名稱)
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減 (-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	

填表說明：1. 本表如未能以單位成本表達者，得改以主要營運項目量值表達。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(附件 14)

(行政法人名稱)
員工人數彙計表

中華民國XXX年度

單位：人

職 類 (稱)	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 (-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				

填表說明：本年度決算數如有大於預算數之情形，應於說明欄說明差異原因，及註明經權責機關核准之文號。

(格式15)

(行政法人名稱)
用人費用彙計表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 (-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				

填表說明：本年度決算數如有大於預算數之情形，應於說明欄說明差異原因。

(格式16)

(行政法人名稱)
各項費用彙計表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減 (-)	
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
合 計				

填表說明：1. 本表總計數，須與收支營運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。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式17)

(行政法人名稱)
公務車輛明細表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

[illegible]

填表說明：1.請於「備註」欄敘明截至本年度終了各類車輛數量。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

(格式 18)

(行政法人名稱)
臺北市議會審議行政法人預算所提審議意見
辦理情形報告表
中華民國XXX年度

<u>審</u> <u>議</u> <u>意</u> <u>見</u>		辦	理	情	形
項	次	內	容		
		一、通案決議部分：			
		二、各委員會審查決議部分：			

(格式 19)

(封底)

主辦會計人員：

董事長：

說明：1.封底應列明董事長及主辦會計人員銜名，並加蓋印章（該等印章並得以套印方式處理）。

2.封底之紙質與顏色應和封面一致。