

附件一 分離會計報告格式
 格式一
 部門別損益表

XX股份有限公司

部門別損益表

民國×××年及×××年一月一日至十二月卅一日

單位：新臺幣仟元

	天 然 氣 業 務 部 門				其他業務部門		內部轉撥		全公司	
	供氣業務部門(1)		裝置業務部門(2)		(3)		(4)		(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	
	民生用戶	非民生用戶	民生用戶	非民生用戶	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年
營業收入	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年	XX年
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業收入合計	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業成本	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業成本合計	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業毛利	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業費用	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業費用合計	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業利益	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業外收入	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
營業外支出	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
其他特殊損益項目	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
稅前淨利	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
所得稅費用										XXX
本期淨利										XXX

負責人：

經理人：

主辦會計：

編製注意事項：

- 1.本表之全公司金額應與一般財務報告之損益表金額相符。
- 2.內部轉撥一欄係將業務間因轉撥計價而重複計算之金額予以消除。

格式二
部門別資產負債表

XX股份有限公司
部門別資產負債表

民國×××年及×××年十二月卅一日

單位：新臺幣仟元

	天 然 氣 業 務 部 門				其他業務部門	統一調度資金	全公司			
	供氣業務部門(1)		裝置業務部門(2)					(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)
	民生用戶	非民生用戶	民生用戶	非民生用戶						
資產：	XX年 XX年	XX年 XX年	XX年 XX年	XX年 XX年	XX年 XX年	XX年 XX年	XX年 XX年			
流動資產	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
流動資產合計	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>		<u>XXX XXX</u>			
基金及投資	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
固定資產										
	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
固定資產合計	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>		<u>XXX XXX</u>			
無形資產	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
其他資產	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX		XXX XXX			
資產總額：	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>		<u>XXX XXX</u>			
負債：										
流動負債	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX			
長期負債	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX			
其他負債	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX	XXX XXX			
負債總額：	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>			
股東權益：										
股本						XXX XXX	XXX XXX			
資本公積						XXX XXX	XXX XXX			
保留盈餘						XXX XXX	XXX XXX			
股東權益總額：						<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>			
負債與股東權益總額：						<u>XXX XXX</u>	<u>XXX XXX</u>			
負責人：										
經理人：										
主辦會計：										

編製注意事項：

- 1.本表之全公司金額應與一般財務報告之資產負債表金額相符。
- 2.統一調度資金一欄係將付息負債與股東權益按總金額表達，無需按業務分離。

格式三
成本分攤明細表

XX股份有限公司
成本分攤明細表
民國XX年

單位：新臺幣仟元

分攤階段	科目	摘要	分攤單位						其他業務部門	合計
			天然氣業務部門							
			供氣業務部門		裝置業務部門					
			民生用戶	非民生用戶	民生用戶	非民生用戶				
(一) 天然氣業務部門 共同成本 分攤										
(二) 一般共同 成本 分攤										
(三) 一般共同 成本 再分攤										

待分攤成本

負責人：

經理人：

主辦會計：

編製注意事項：

- 1.天然氣業務部門共同成本分攤,係將天然氣業務部門共用資產之相關成本予以分攤的程序。
- 2.一般共同成本再分攤,係將天然氣業務部門由上一階段所分攤來之一般共同成本,再分攤給所屬業務部門之程序。
- 3.科目所需欄位不足,可自行增設。

格式四
轉撥計價明細表

XX股份有限公司

轉撥計價明細表

民國XX年

單位：新臺幣仟元

業務別	科目	摘要	收入單位						
			天然氣業務部門				其他業務部門	合計	
			供氣業務部門		裝置業務部門				
			民生用戶	非民生用戶	民生用戶	非民生用戶			
天然氣業務部門	供氣業務部門	民生用戶							
		非民生用戶							
		民生用戶							
		非民生用戶							
	裝置業務部門	民生用戶							
		非民生用戶							
		民生用戶							
		非民生用戶							
其他業務部門									
支出單位	合計								

負責人：

經理人：

主辦會計：

編製注意事項：

1. 支出單位係指接受其他業務部門之服務或轉入資產者，收入單位係指提供產品或服務予其他業務部門者。
2. 科目不足欄位，可自行增設。

格式五

天然氣業務部門設備變動明細表

XX股份有限公司
天然氣業務部門設備變動明細表
民國XX年

單位：新臺幣仟元

	原始成本		本期處分 及轉出(3)	期末餘額 (4)=(1)+(2)-(3)	累 積 折 舊			期末餘額 (8)=(5)+(6)-(7)	期末帳面 價值 (9)=(4)-(8)
	期初餘額 (1)	本期增添 及轉入(2)			期初餘額 (5)	本期增加 (6)	本期移轉 (7)		
供氣業務部門									
製造設備									
民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
非民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
貯存設備									
民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
非民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
輸配設備									
民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
非民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
其他設備									
民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
非民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
供氣業務部 門設備合計	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>
裝置業務部門									
民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
非民生用戶	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
裝置業務部 門設備合計	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>
天然氣業務 部門設備總計	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>	<u>XXX</u>

負責人：

經理人：

主辦會計：

編製注意事項：

- 1.公用天然氣事業列示之輸配設備應區隔為本支管、表外管及汰換表外管。
- 2.科目不足欄位，可自行增設。

