

行政法人預算書表內容

行政法人預算應編書表及其裝訂順序如下：

一、封面（附件 1）

二、目次

◎三、總說明（附件 2）

（一）概況（設立依據、設立宗旨、組織概況）

（二）前年度執行成果概述

（三）業務計畫

（四）本年度政府機關核撥經費概述

（五）近二年度預算財務自籌情形概述

（六）本年度預算概要

（七）其他

四、主要表

◎（一）收支餘絀預計表（附件 3，說明格式如附表 3-1）

◎（二）餘絀撥補預計表（附件 4）

◎（三）現金流量預計表（附件 5）

五、明細表

◎（一）勞務收入明細表（附件 6）

◎（二）銷貨收入明細表（附件 6）

◎（三）政府機關核撥收入明細表（附件 6）

◎（四）XX 收入明細表（附件 6）

◎（五）勞務成本明細表及說明（附件 7，說明格式如附件 7-1）

◎（六）銷貨成本明細表及說明（附件 7，說明格式如附件 7-1）

◎（七）XX 成本（費用）明細表及說明（附件 7，說明格式如附件 7-1）

◎（八）固定資產建設改良擴充明細表（附件 8）

◎（九）資產折舊明細表（附件 9）

（十）長期債務舉借、償還及餘額明細表（附件 10）

六、附表

◎（一）成本彙總表（附件 11）

◎（二）直接材料人工及製造費用明細表及說明（附表 12，說明格式如附件 12-1）

七、參考表

◎（一）預計平衡表（附件 13）

◎（二）5 年來主要營運項目分析表（附件 14）

（三）員工人數彙計表（附件 15）

◎ (四) 用人費用彙計表 (附件 16)

◎ (五) 各項費用彙計表 (附件 17)

(六) 公務車輛明細表 (附件 18)

八、附錄：立法院審議行政法人預算所提決議及附帶決議辦理情形
報告表 (附件 19)

附件 1
(封面)

中 華 民 國 ××年 度

××× 監 督

(行政法人名稱)預算

(依各行政法人相關管理規定負責預算編製之單位) 編

◎附件 2

(行 政 法 人 名 稱)

總說明

中華民國××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、前年度執行成果概述【含營運（業務）績效及目標達成情形、自籌款比率達成情形】

參、業務計畫

一、營運計畫：

（一）××計畫：

- 1、計畫重點：應就計畫內容、執行方式及執行期間等概要說明。
- 2、經費需求：應說明年度經費需求。倘屬多年期計畫，並應就總計畫經費概要說明。
- 3、預期效益：應說明年度預算執行預期效益。倘屬多年期計畫，並應說明未來預計達成之效益。

（二）××計畫：

：

- 二、固定資產之建設改良擴充：（完成期限超過 1 年度者，應列明計畫內容、投資總額、執行期間及各年度之分配額，依各年度之分配額，編列各該年度預算。並繪製當年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，如圖一）

三、長期債務之舉借及償還：

四、其他重要計畫：

肆、本年度政府機關核撥經費概述

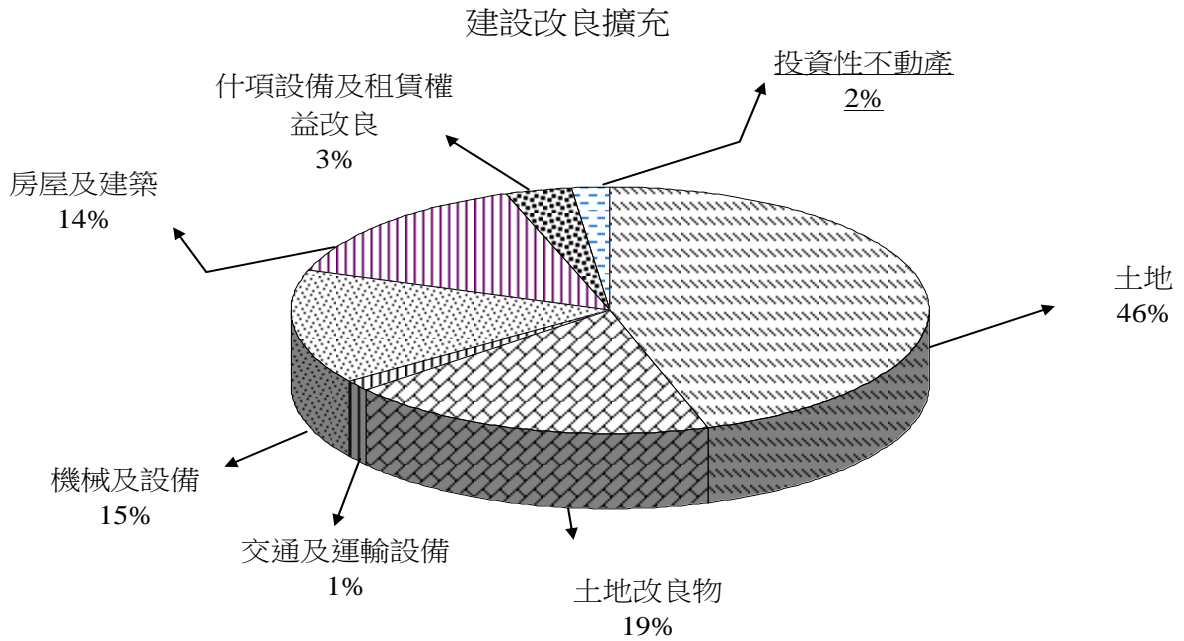
伍、近二年度預算財務自籌情形概述

陸、本年度預算概要

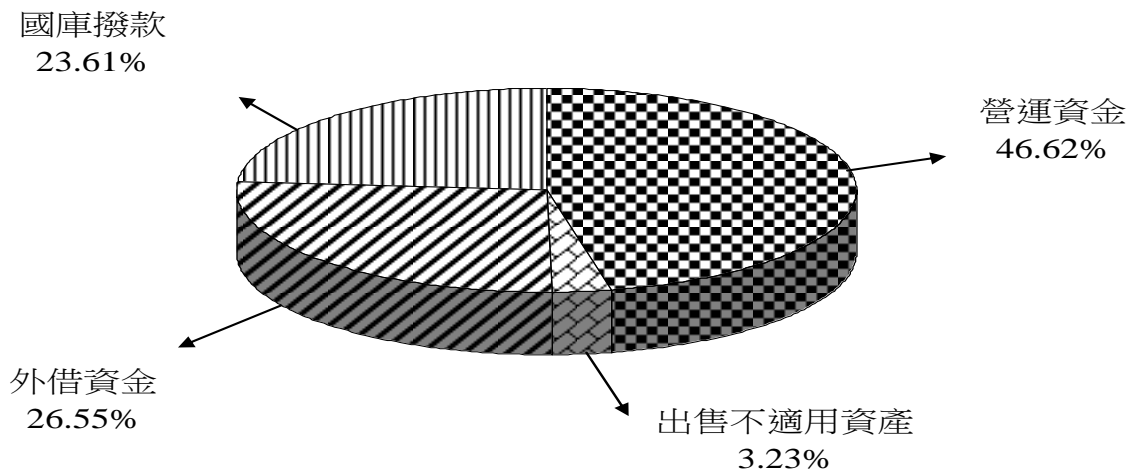
- 一、收支餘絀概況（並繪製當年度收入、支出及餘絀圖表及最近 5 年收入與支出圖表，如圖二至圖三）
- 二、餘絀撥補概況
- 三、現金流量概況

柒、其他
圖一

XX年度固定資產建設改良擴充及其資金來源



資金來源



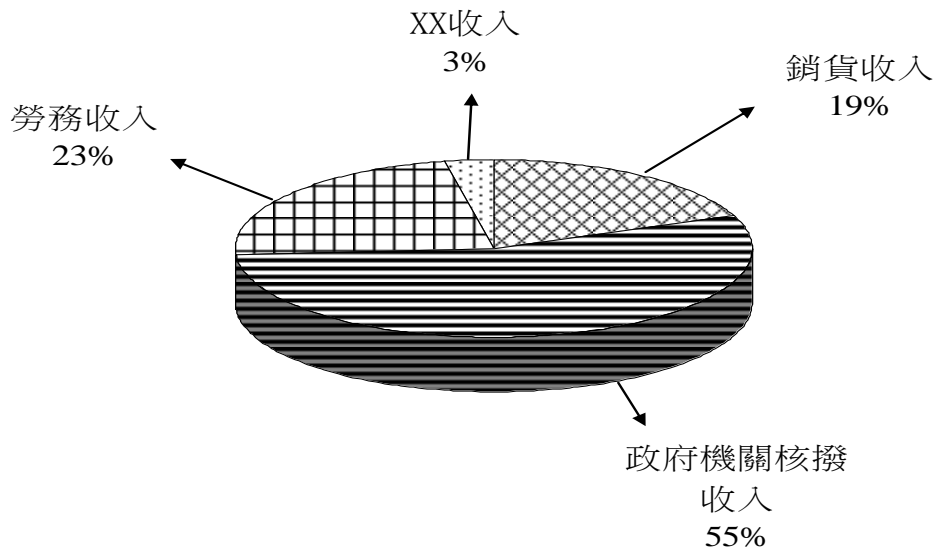
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	XX 年度預算	資金來源	XX 年度預算
(一) <u>不動產、廠房及設備</u>		營運資金	
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築		外借資金	
機械及設備			
交通及運輸設備			
什項設備			
租賃權益改良			

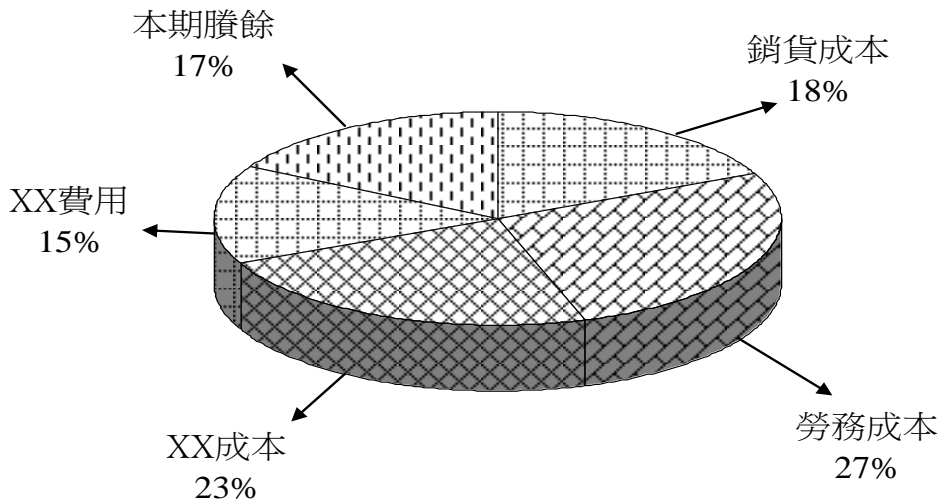
(二) <u>投資性不動產</u>			
合 計		合 計	

圖二

XX年度收入、支出及賸餘
收入



支出及賸餘

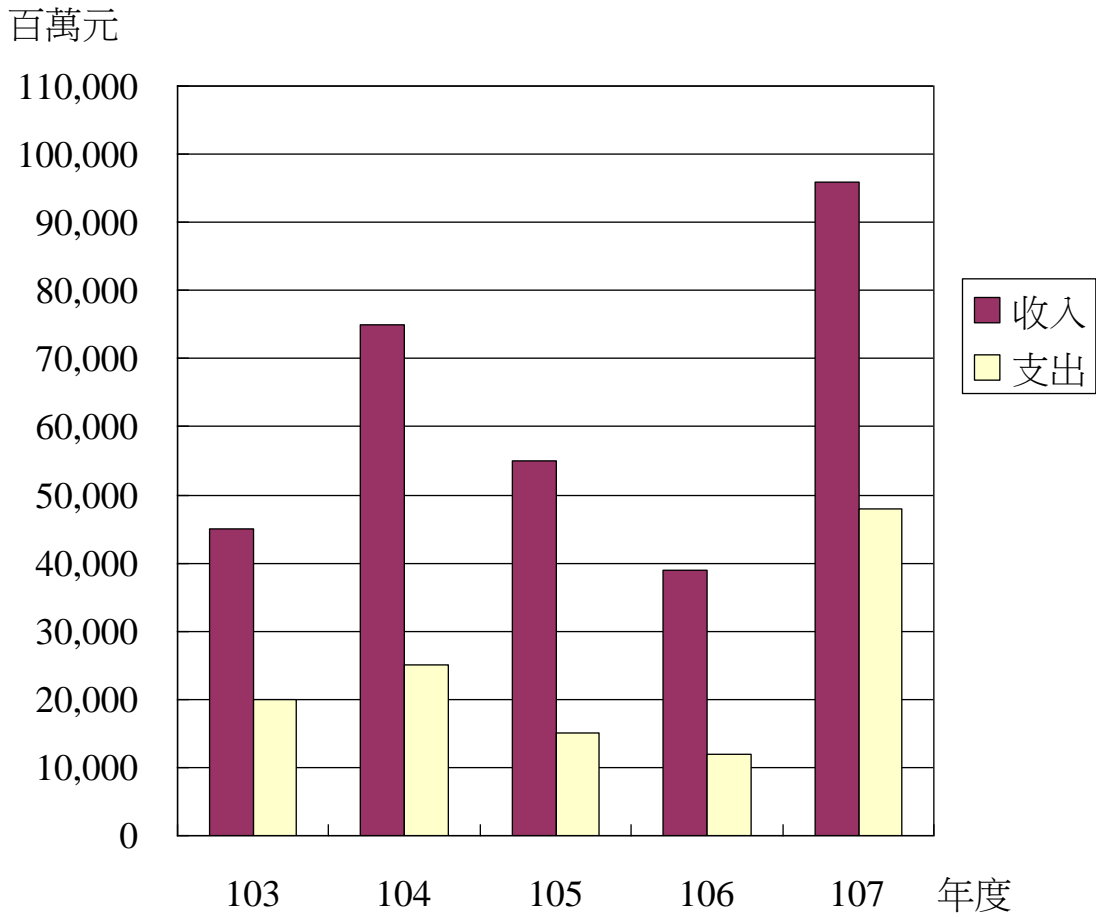


單位：新臺幣千元

收入	XX 年度預算	支出及賸餘	XX 年度預算
收入 勞務收入 銷貨收入 政府機關核撥收入 ××收入		支出 勞務成本 銷貨成本 ××成本 ××費用 本期賸餘	
收入總額		支出及賸餘總額	

圖三

最近五年收入與支出



單位：新臺幣千元

項目	年度				
	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收入					
業務收入					
業務外收入					
收入合計					
支出					
業務成本與費用					
業務外費用					
支出合計					
本期賸餘					

◎附件 3

(行 政 法 人 名 稱)

收支餘絀預計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)		說 明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
		收入							
		支出							
		本期餘絀							

填表說明：表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導

◎附件 3-1

(行 政 法 人 名 稱)

收支餘絀預計表說明

中華民國××年度

本期其他綜合餘絀之說明：（若無其他綜合餘絀項目者，相關說明可省略。）

◎附件 4

(行 政 法 人 名 稱)

餘絀撥補預計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部 本期賸餘 前期未分配賸餘 公積轉列數 會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數 分配之部 填補累積短絀 提存公積 賸餘撥充基金數 解繳國庫淨額 其他依法分配數 未分配賸餘 短絀之部 本期短絀 前期待填補之短絀 會計政策變動及前期錯誤更正累積影響數 填補之部 撥用賸餘 撥用公積 折減基金 國庫撥款 待填補之短絀			

填表說明：1.表內「項目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導入企業會計準則之預算科目核定表。

2.百分比欄計算，科目第 1 至第 3 項以第 1 項賸餘之部為基底（100%），第 4 至第

6 項以第 4 項為基底（100%）。各科目百分比計算至小數點後二位，四捨五入。

◎附件 5

(行 政 法 人 名 稱)

現金流量預計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期餘絀						
<u>利息股利之調整</u>						
<u>未計利息股利之本期餘絀</u>						
調整非現金項目						
<u>未計利息股利之現金流入（流出－）</u>						
<u>收取利息</u>						
<u>收取股利</u>						
<u>支付利息</u>						
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－）						
<u>籌資活動之現金流量</u>						
<u>籌資活動之淨現金流入（流出－）</u>						
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.表內「項目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金

導入企業會計準則之預算科目核定表。

◎附件 6

(行 政 法 人 名 稱)

勞務

銷貨

政府機關核撥

XX

收入明細表

中華民國xx年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	本 年 度 預 算 數	說 明

填表說明：1.表內「科目及營運項目名稱」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導入企業會計準則之預算科目核定表。

2.主要營運（業務）收入（例如勞務、銷貨、政府機關核撥收入）應單獨列示明細表；非屬主要營運（業務）收入可綜整表達。

附件 7-1

(行 政 法 人 名 稱)

勞務

銷貨

XX 成本 (費用) 說明

中華民國xx年度

科目及營運項目	說 明

◎附件 8

(行 政 法 人 名 稱)

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
<u>不動產、廠房及設備</u>		
<u>投資性不動產</u>		
合 計		

填表說明：1.表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導入企業會計準則之預算科目核定表。

2.本表填列範圍包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產。

◎附件 9

(行 政 法 人 名 稱)

資產折舊明細表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	什項 資產	合 計
	土地改 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	非業務 資 產			
前年度決算資產原值											
上年度預計增減資產原值											
本年度預計增減資產原值											
資產重估增值額											
本年度(12月底)止資產總額											
本年度應提折舊額											
××成本											
××成本											
：											
：											
××費用											
××費用											
：											
：											

- 填表說明：1. 上年度預計新增減資產原值之預計數，應包含截至前年度決算止之累計保留金額。
 2. 上年度及本年度預計新增減資產原值，包括建設、改良、擴充、變賣、報廢、交換等。
 3. 表列本年度預計新增資產原值折舊之提列，以各項資產預計購入或正式使用後之月數計列。
 4. 表列「什項資產」主要係代管資產所提列之折舊。
 5. 表列應提折舊額，應與各項費用彙計表所列折舊費用之金額相等。(如有無法勾稽之處，應加以說明。)

6 表列項目欄，未編列預算之項目，得以省略。

附件 10

(行 政 法 人 名 稱)

長期債務舉借、償還及餘額明細表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

借(還)款 項目	債權人	借 款 年 度	償 還 時 間		本年度 舉借數	本年度 償還數	XX年12 月31日 預計債 務餘額	償還財源			說明
			起	止				營運 資金	出售 資產	其他	
例： XX 借款	美 國 進 出 口 銀 行	XX	X 年 X 月	X 年 X 月							

填表說明：1.本年度預計舉借之外幣，美金對新臺幣折合率請依編列標準計算。

2.借（還）款項目為外幣者，請於新臺幣項下標示美元金額。

3.期末債務舉借餘額與平衡表所列舉借「長期債務」金額相符。

4.依借款計畫逐一列示明細內容。

5.影響本年度長期債務之兌換餘絀金額請於說明欄內說明，另償還財源如為「其他」請於說明欄具體敘明來源項目。倘償還財源不足以償還債務本息時，應予以適當揭露，並敘明因應措施。

◎附件 11

(行 政 法 人 名 稱)

成本彙總表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
例： 直接材料 直接人工 製造費用 製造成本 加：期初在製品存貨 減：期末在製品存貨 製成品成本 加：期初製成品存貨 減：期末製成品存貨 銷貨成本 ××產品 ××產品 ： 加或減：存貨評價、盤餘 絀、出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀 銷貨成本淨額		

填表說明：1.各行政法人性質屬生產製造業者應編列本表。

2.表內銷貨成本數須與收支餘絀預計表及銷貨成本明細表相勾稽，期初存貨及期末存貨數須與預計平衡表相勾稽。

◎附件 12

(行 政 法 人 名 稱)

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
		直接材料			
		直接人工			
		製造費用			
		製造成本（註）			

註：製造成本須與成本彙總表製造成本數相勾稽。

填表說明：1.各行政法人性質屬生產製造業者應編列本表。

2.表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導入企業會計準則之預算科目核定表，如須說明，以附件 12-1 之格式說明。

附件 12-1

(行 政 法 人 名 稱)

直接材料人工及製造費用說明

中華民國××年度

--

◎附件 13

(行 政 法 人 名 稱)

預計平衡表

中華民國xx年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

xx 年(前年) 12月31日實際數	科 目	xx 年12月31日 預 計 數	xx 年(上年)12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
	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：表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導入企業會計準則之預算科目核定表。

◎附件 14

(行 政 法 人 名 稱)

5 年 來 主 要 營 運 項 目 分 析 表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)或平均 利(費)率	預(決)算 數	說 明
本年度預算數					
X X X X					
X X X X					
上年度預算數					
X X X X					
X X X X					
前年度決算數					
X X X X					
X X X X					
()年度決算數					
X X X X					
X X X X					
()年度決算數					
X X X X					
X X X X					

- 填表說明：1.填寫主要營運項目，原則上以成本表達，惟如以收入表達較符合行政法人特性者，則以收入表達，單位成本並修正為平均利(費)率。
- 2.各行政法人主要營運項目之成本，如無法明確計算單位成本者，僅表達全年度營運項目所需之經費預算即可。
- 3.本表單位成本及平均費率項目計算至新臺幣元，平均利率以百分比表達，並均請

填至小數點後 2 位。

附件 15

(行 政 法 人 名 稱)

員工人數彙計表

中華民國××年度

單位：人

職 類 (稱)	本 年 度 員 額 預 計 數	說 明
合 計		

填表說明：表內「職類（稱）」，可依實際現況分類表達。

◎附件 16

(行 政 法 人 名 稱)

用人費用彙計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
合 計		

填表說明：表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金導
入企業會計準則之預算科目核定表。

◎附件 17

(行 政 法 人 名 稱)

各項費用彙計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數								
			合 計	勞 成	務 本	銷 成	貨 本	教 成	學 本	其他業務 外費用
		總 計									

填表說明：1.表內「科目」，可依會計制度規範填列，各會計制度之科目，可參考中央政府作業基金
導入企業會計準則之預算科目核定表。

2.本表總計數，須與收支餘絀預計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。

附件 18

(行 政 法 人 名 稱)

公務車輛明細表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

車輛數	車輛種類	乘 客 人 數 (不 含 司 機)	購 置 年 月	汽 缸 總 排 氣 量 (立 方 公 分)	油 料 費			養 護 費	其 他	備 註
					數 量 (公 升)	單 價 (元)	金 額			
	現有車輛： 機 車									
	本年度新增 車 輛：									
	合 計									

