

附件一

大陸委員會主管政府捐助之財團法人預算書表格式

一、預算書內容應包括：

- (一) 封面 (附表 1)
- (二) 目次
- (三) 總說明 (附表 2)
 1. 財團法人概況 (設立依據、設立目的、組織概況)
 2. 工作計畫
 3. 本年度預算概要
 4. 前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述
 5. 其他
- (四) 主要表
 1. 收支營運預計表 (附表 3)
 2. 現金流量預計表 (附表 4)
 3. 淨值變動預計表 (附表 5)
- (五) 明細表
 1. 收入明細表 (附表 6)
 2. 支出明細表 (附表 7)
 3. 固定資產投資明細表 (附表 8；無固定資產投資者毋須編列)
 4. 轉投資明細表 (附表 9；無轉投資者毋須編列)
- (六) 參考表
 1. 資產負債預計表 (附表 10)
 2. 員工人數彙計表 (附表 11)
 3. 用人費用彙計表 (附表 12)
- (七) 附錄：持股超過 50% 之轉投資事業預算資料 (依法無法取得轉投資事業之預算資料者毋須編列)
- (八) 封底 (附表 13)

二、編製說明：

- (一) 以上預算內容應妥作說明，力求詳實。除所列舉之表件外，得視業務性質及實際需要研酌增編其他表件。
- (二) 為促進資源之有效運用，應全盤縝密檢討各工作計畫，並按輕重緩急及成本效益等排列優先順序，俾於可籌措之財源範圍內，妥善規劃整體財務資源，擬編各項預算。
- (三) 購建固定資產及轉投資計畫應詳予規劃評估效益。
- (四) 各表之會計科(項)目，應依所定會計制度及參照附件五「大陸委員會主管財團法人共通性會計科(項)目參考表」辦理。

附表 1
(封面)

(財團法人名稱)

中華民國×××年度預算

(封面名稱得依設置法律所定酌予調整)

(財團法人名稱) 編

附表 2

(財 團 法 人 名 稱)

總說明

中華民國×××年度

壹、財團法人概況

- 一、設立依據
- 二、設立目的
- 三、組織概況（另附組織系統圖）

貳、工作計畫

工作計畫（以下簡稱計畫）為預算編列之依據，故應以達成財團法人設立目的，並符合捐助章程規定而訂定，其內容應包括：

- 一、計畫名稱
- 二、計畫重點：應就計畫內容（包括計畫緣起，是否符合設立目的及捐助章程）、執行方式及執行期間等概要說明。
- 三、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。
- 四、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。

參、本年度預算概要

- 一、收支營運概況
- 二、現金流量概況
- 三、淨值變動概況

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

- 一、前年度決算結果及成果概述
- 二、上年度已過期間預算執行情形（截至 XXX 年 X 月 X 日止執行情形）

伍、其他

（重大承諾事項暨或有負債之說明等）

附表 3

(財 團 法 人 名 稱)

收支營運預計表

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-)數		說 明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
		收入							
		業務收入							
		勞務收入							
		銷貨收入							
		受贈收入							
		：							
		：							
		業務外收入							
		財務收入							
		其他業務外							
		收入							
		：							
		：							
		支出							
		業務支出							
		勞務成本							
		銷貨成本							
		管理費用							
		其他業務支							
		出							
		：							
		：							
		業務外支出							
		財務費用							
		其他業務外							
		支出							
		：							
		：							
		所得稅費用							
		(利益)							
		本期賸餘(短絀)							

填表說明：1. 百分比欄計算以收入總額為基底(100%)，計算至小數點後二位四捨五入。

2. 如有其他綜合餘絀項目，請於本表說明欄中以「本期其他綜合餘絀之說明」立項說明。

附表 4

(財 團 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	明 說
業務活動之現金流量		
稅前賸餘（短絀）		
利息股利之調整		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）		
調整非現金項目		
：		
：		
業務活動之淨現金流入（流出）		
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期墊款		
減少投資、長期應收款、貸款及準備金		
減少不動產、廠房及設備		
減少無形資產及其他資產		
：		
：		
：		
投資活動之淨現金流入（流出）		
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
增加長期負債		
增加基金及公積		
其他籌資活動之現金流入		
：		
：		
：		
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。

附表 5

(財 團 法 人 名 稱)

淨值變動預計表

中華民國×××年度

單位：新臺幣千元

科 目	上 年 度 餘 額	本 年 度 增 (減 -) 數	截 至 本 年 度 餘 額	說 明
基金 創立基金 捐贈基金 其他基金				
公積 特別公積 ：				
累積餘絀 累積賸餘 累積短絀				
淨值其他項目 累積其他綜合餘 絀 未認列為退休金 成本之淨短絀				
合 計				

填表說明：表內「累積賸餘」、「累積短絀(-)」之本年度增(減-)數應包含「本期賸餘(短絀-)」轉列數。

附表 7

(財 團 法 人 名 稱)

支出明細表

中華民國×××年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
	例（一） 勞務成本 XX 計畫 XX 費用 XX 費用 : 例（二） 管理費用 XX 費用 XX 費用 : 合 計			

填表說明：應於說明欄中說明估算基礎或依據。

附表 9

(財 團 法 人 名 稱)

轉投資明細表

中華民國×××年度

單位：新臺幣千元

投資事業名稱	本 年 度 增 (減 -) 數	累 計 投 資 淨 額	持 股 比 例	說 明
合 計				

填表說明：「持股比例」係年底預計數。

附表 10

(財 團 法 人 名 稱)

資產負債預計表

中華民國xxx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-)數
	資 產			
	流動資產			
	現金			
	：			
	投資、長期應收款、			
	貸款及準備金			
	採權益法之投資			
	：			
	不動產、廠房及設備			
	土地			
	：			
	投資性不動產			
	投資性不動產			
	無形資產			
	無形資產			
	其他資產			
	遞延資產			
	：			
	資 產 合 計			
	負 債			
	流動負債			
	短期債務			
	：			
	長期負債			
	長期債務			
	其他負債			
	負債準備			
	：			
	負 債 合 計			
	淨 值			
	基金			
	創立基金			
	：			
	公積			
	特別公積			
	累積餘絀			
	累積餘絀			
	：			
	淨值其他項目			
	累積其他綜合餘絀			
	：			
	淨 值 合 計			
	負債及淨值合計			

填表說明：上年預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

附表 11

(財 團 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
董 事 長 院 長 副 院 長 主 管 或 專 門 委 員 副 主 管 或 資 深 專 員 專 員 副 專 員 助 理 專 員 :		
合 計		

填表說明：表內「職類(稱)」，可依實際現況分類表達。

附表 12

(財 團 法 人 名 稱)
用 人 費 用 彙 計 表
 中 華 民 國 XXX 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休、卹償金及 資遣費	分攤保險費	福利費	其他	合計
合計									

填表說明：表內「職類(稱)」，可依實際現況分類表達。

附表 13
(封底)