

## 附錄參－二：主管決算書表格式

格式 2-1

中華民國 X X 年度

機關名稱

主 管 決 算

(XX 年 XX 月 XX 日至 XX 年 XX 月 XX 日)

機關名稱編

◎格式 2-2

機關名稱主管決算

目 次

中華民國 XX 年度

(書表名稱)

(頁數)

## 機關名稱

### 總 說 明

中華民國      年度

一、施政計畫實施狀況及績效

(一) 已完成施政計畫重點概述：請精簡說明，單位決算以一頁為限，主管決算以不超過二頁為限。

(二) 施政計畫分項說明：單位決算請依本表格式按本年度各機關施政計畫書內容分別填寫，如有變更增刪者，應於「辦理情形」欄說明原因及其核定之機關；另施政工作計畫可量化者，請述明可量化之預計工作量、實際工作量及重大差異原因，主管決算本項可省略不列。

業務計畫	工作計畫	重要計畫項目	實施內容	辦 理 情 形	
				已完成或未完成之說明	因應改善措施

二、預算執行概況

歲入(依來源別)、歲出(依機關別工作計畫)請按本年度及以前年度分別說明預算執行結果，其收支有低於預算或收入超過預算 20%以上者，應詳為說明其原因，暨相關之因應改善措施。

三、資產負債實況

請說明平衡表各科目內容及較上年度變動情形；另主管決算應依編製要點第 24 點規定，就主管範圍內之機關及基金產生之潛藏負債妥為揭露。

四、其他要點：

機關名稱  
歲 出 人 事 費 明 細 表  
中 華 民 國      年 度

單位：新臺幣元

計 畫 名 稱	預 算 數	決 算												預 算 數
		民 意 代 表 待 遇	政 務 人 員 待 遇	法 定 編 制 人 員 待 遇	約 聘 僱 人 員 待 遇	技 工 及 工 友 待 遇	獎 金	其 他 給 與	加 班 值 班 費	退 休 退 職 給 付	退 休 離 職 儲 金	保 險	合 計	
合計														
一、本機關預算部份小計														
機關名稱														
業務計畫														
工作計畫														
二、統籌科目部份小計														
統籌支撥科目														
統籌支撥科目														
附註：														
預算員額民意代表 名正式職教員 名臨時編制 名 技工駕駛及工友 名 約聘(僱) 名 其他人員 名 共 名														
實際員額民意代表 名正式職教員 名臨時編制 名 技工駕駛及工友 名 約聘(僱) 名 其他人員 名 共 名														
臨時人員決算數 元 名；派遣人員決算數 元 名														

說明：

- 計畫名稱欄：第一行填列「合計」，其次『本機關預算部份』按機關名稱、業務計畫及工作計畫名稱順序填列，而『統籌科目部份』依各統籌科目填列，預算數按核定分配數填列。
- 本表實際員額數為本機關及所屬機關 12 月份員額合計數。
- 機關如有以業務費支付個人之「臨時人員」支出，應於附註欄敘明決算數及支用人數；另如有以業務費支付勞力外包公司之「派遣人員」支出，應於附註欄敘明本年度決算數及進用派遣人數，支用人數以 12 月份實際人數計列。



機關名稱  
獎 補 助 及 捐 助 經 費 報 告 表

經資門分列

中華民國      年度

單位：新臺幣元

款	項	目	節	計畫 名稱	補      助			捐      助			獎      助			獎勵及 慰問	其他	合計	說明
					政府機關 間之補助	對地方政 府之補助	小計	對國內團 體之捐助	對外之 捐助	小計	對學生 之獎助	社會福 利津貼 及濟助	小計				

說明：

1. 本表「計畫名稱」欄依主管機關、機關名稱、業務計畫及工作計畫順序編列。
2. 本表合計總數應與歲出用途別科目分析表經常支出一獎補助費、資本支出一獎補助費之合計數相等。

機關名稱  
中央補助款代收代付明細表

中華民國      年度

單位：新臺幣元

受補助機關	中央政府主管機關	計畫項目	補助金額		累計執行數			待執行數 (3)	補助餘數 (4)=(1)-(2)-(3)	核定文號	備註
			核定數 (1)	累計撥入數	實現數	應付數	合計 (2)				

說明：

1. 本表所稱「計畫項目」係指依「中央對直轄市及縣（市）政府補助辦法」第 20 條第 1 項規定所因應之下列事項：(1) 災害或重大緊急事項。(2) 配合中央重大政策或建設所辦理之事項，經行政院核定應於一定期限內完成者。(3) 中央政府各主管機關依第 14 條第 1 項各款之評比結果，且已依第 18 條第 4 項規定報經行政院備查，並以非普及方式分配具時效性之補助款。
2. 「核定數」係補助機關核定受補助縣（市）說明 1 事項之補助款項。
3. 「應付數」包含已預付尚未核銷轉正之數及應付未付數。
4. 「待執行數」係指依計畫進度於嗣後年度執行之數。

機關名稱  
回饋金代收代付明細表

中華民國      年度

單位：新臺幣元

受回饋 機關名 稱	回饋機 關(構) 名稱	回饋 金名 稱	收受年度	核定金額	支用項目	已撥數		執行數		餘額		回饋機 關(構) 來文文 號
						本年度	累計	本年度	累計	結轉下年 度繼續執 行數	賸餘款	
xx機關  ：	xx機關 (構)  xx機關 (構)  合計	總計	xx	xxx								
			xx	xxx								
				xxx								
		小計		xxx								
				xxx								
		小計		xxx								
		：		：								
				xxx								

說明：

1. 本表係依「各級地方政府回饋金收支預算處理要點」第3點規定編製之。
2. 「核定金額」係回饋機關依其規定或承諾回饋之金額。
3. 「支用項目」依經回饋機關審查核定之各支用計畫項目填列。
4. 「執行數」包含實現數、已預付尚未核銷轉正數及應付未付數。

機關名稱  
對各部門捐助財團法人之效益評估表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

捐助機關名稱	被捐助財團法人名稱	基金規模		政府捐助基金金額		政府捐助基金以外金額				累計政府捐助基金總額占總額率	創立時政府原始捐助基金總額占總額率	最近二年度收支及營運結果						主管機關對捐助之效益評估
		期末基金總額	創立基金總額	累計捐助	原始捐助	本年度		上年度				本年度			上年度			
						總金額	占年度收入比率	總金額	占年度收入比率			收入	支出	餘絀	收入	支出	餘絀	

說明：

1. 本表係依預算法第 41 條第 3 項規定辦理，其填報範圍包括政府捐助財團法人及日本撤退臺灣接收其所遺留財產而成立之財團法人。
2. 「基金規模」及「政府捐助基金金額」欄，請依行政院 99 年 3 月 2 日院授主孝一字第 0990001090 號函示填報。
3. 「政府捐助基金以外金額」欄係指政府以「對國內團體之捐助」及「其他補助及捐助」科目列支或委託辦理業務之經費列帳者(包括各政府機關補助或委辦部分)。
4. 本表應填寫財團法人經董事會決議之財務報表資料，如本年度財務報表尚未經董事會決議，應於本表備註處說明。
5. 「主管機關對捐助之效益評估」欄，應依財團法人之營運情形，確實評估，不得存有財團法人已連續營運短絀，卻評估運作良好已達捐助目的等情事；並請分別說明是否達成捐助目的、所述二年度營運餘絀之比較增減原因，暨營運短絀或賸餘降低之相關改善措施。
6. 財團法人之主管機關於年度進行中變更，應由移轉後之主管機關就政府捐助(包含移轉前後)做效益評估，並敘明該財團法人之主管機關變更情形。