附錄貳：編製各基金決算應具備書表名稱

一、業權基金－營業基金附屬單位決算應具備書表

（一）封面及封底（附表A1）

（二）目錄

（三）財務摘要（附表A2）

（四）業務計畫及決算概要（附表A3）

（五）決算主要表

1、損益表（附表A4）

2、盈虧撥補表（附表A5）

3、現金流量表（附表A6）

◎4、資產負債表（附表A7）

（六）決算明細表

1、損益明細科目

（1）銷貨收入明細表（附表A8）

（2）勞務收入明細表（附表A9）

（3）運輸收入明細表（附表A9）

（4）印刷出版廣告收入明細表（附表A10）

（5）金融保險收入明細表（附表A11）

（6）其他營業收入明細表（附表A12）

（7）營業外收入明細表（附表A13）

（8）銷貨成本明細表（附表A14）

（9）勞務成本明細表（附表A15）

（10）輸儲成本明細表（附表A15）

（11）印刷出版廣告成本明細表（附表A15）

（12）金融保險成本明細表（附表A15）

（13）其他營業成本明細表（附表A15）

（14）行銷費用明細表（附表A15）

（15）業務費用明細表（附表A15）

（16）管理費用明細表（附表A15）

（17）其他營業費用明細表（附表A15）

（18）營業外費用明細表（附表Ａ15）

2、資金運用明細表

（1）固定資產建設改良擴充明細表（附表Ａ16）

（2）固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表（附表Ａ17）

◎（3）資產折舊明細表（附表Ａ18）

◎（4）資產變賣明細表（附表Ａ19）

◎（5）資產報廢明細表（附表Ａ20）

（6）資金轉投資及其盈虧明細表（附表Ａ21）

（7）長期債務舉借與償還明細表（附表Ａ22）

（8）資本增減與股額明細表（附表Ａ23）

3、產品成本

（1）成本彙總表（附表Ａ24）

（2）直接材料人工明細表（附表Ａ15）

（3）製造費用明細表（附表Ａ15）

（4）產品生產成本明細表（附表Ａ25）

（5）單位生產成本明細表（附表Ａ26）

（七）決算參考表

1、員工人數彙計表（附表Ａ27）

◎2、用人費用彙計表（附表Ａ28）

3、繳納各項稅捐與規費明細表（附表Ａ29）

4、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表Ａ30）

5、產銷（營運）量值比較表（附表Ａ31）

6、成本與售價比較表（附表Ａ32）

7、5 年來主要產品單位成本比較表（附表Ａ33）

8、會費、捐助與分攤費用彙計表（附表Ａ34）

9、各項費用彙計表（附表Ａ35）

10、管制性項目及統計所需項目比較表（附表Ａ36）

二、業權基金－作業基金附屬單位決算應具備書表

（一）封面及封底（附表Ｂ1）

（二）目錄

◎（三）總說明（附表Ｂ2）

（四）主要表

1、收支餘絀決算表（附表Ｂ3）

2、餘絀撥補決算表（附表Ｂ4）

3、現金流量決算表（附表Ｂ5）

◎4、平衡表（附表Ｂ6）

（五）附屬表

1、ＸＸＸ收入、支出明細表（附表Ｂ7）

2、資產折舊明細表（附表Ｂ8）

3、資產變賣明細表（附表Ｂ9）

◎4、資產報廢明細表（附表Ｂ10）

5、貸出款明細表（附表Ｂ11）

6、市庫撥補款明細表（附表Ｂ12）

7、固定資產建設改良擴充明細表（附表Ｂ13）

8、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表（附表Ｂ14）

9、長期債務增減明細表（附表Ｂ15）

10、主要營運計畫執行績效摘要表（附表Ｂ16）

11、基金數額表（附表Ｂ17）

12、資金轉投資及其餘絀明細表（附表Ｂ18）

13、長期投資明細表（附表Ｂ19）

14、成本彙總表（附表Ｂ20）

15、用人費用彙計表（附表Ｂ21）

◎16、員工人數明細表（附表Ｂ22）

17、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表Ｂ23）

18、所屬作業單位（或分決算）收支概況表（附表Ｂ24）

19、各項費用彙計表（附表Ｂ25）

20、管制性項目及統計所需項目比較表（附表Ｂ26）

三、政事基金附屬單位決算應具備書表

（一）封面及封底（附表C1）

（二）目錄

◎（三）總說明（附表C2）

1、業務計畫實施績效

2、基金來源、用途及餘絀情形

3、現金流量結果

4、資產負債情況

5、其他

（四）主要表

1、基金來源、用途及餘絀決算表（附表C3）

◎2、現金流量決算表（附表C4）

◎3、平衡表（附表C5）

（五）附屬表

1、基金來源明細表（附表C6）

2、基金用途明細表（附表C7）

3、貸出款明細表（附表C8）

4、固定項目增減情形表（附表C9）

5、固定資產建設改良擴充明細表（附表C10）

6、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表（附表C11）

7、長期債務明細表（附表C12）

8、長期投資及其餘絀明細表（附表C13）

9、用人費用彙計表（附表C14）

◎10、員工人數明細表（附表C15）

11、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表（附表C16）

12、主要業務計畫執行績效摘要表（附表C17）

13、各項費用彙計表（附表C18）

14、管制性項目及統計所需項目比較表（附表C19）

四、年度中辦理移轉民營或結束之基金決算應具備書表（依照業權基金及政事基金規定格式編製）

五、清理或結束整理之基金決算應具備書表

（一）封面（附表 D1）

（二）目錄

（三）總說明（扼要說明清理收支及資產負債實況）

（四）主要表

1、清理收支表（附表 D2）

◎2、資產負債表或平衡表（附表 D3）

3、其他表件（視實際情形定之）

（五）決算明細表

資本增減與股額明細表（同附表Ａ23）或基金數額表（同附表Ｂ16）