

新北市行政法人預算書表格式

行政法人預算應編書表及其裝訂順序如下：

一、封面（附表1）

二、目次

三、總說明（附表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）收支營運預計表（附表3，說明格式如附表3-1）
- （二）淨值變動預計表（附表4）
- （三）現金流量預計表（附表5）

五、明細表

- （一）勞務收入明細表（附表6）
- （二）銷貨收入明細表（附表6）
- （三）政府機關核撥收入明細表（附表6）
- （四）XX收入明細表（附表6）
- （五）勞務成本明細表（附表7，說明格式如附表7-1）
- （六）銷貨成本明細表（附表7，說明格式如附表7-1）
- （七）XX成本（費用）明細表（附表7，說明格式如附表7-1）
- （八）固定資產建設改良擴充明細表（附表8）
- （九）資產折舊明細表（附表9）
- （十）長期債務舉借、償還及餘額明細表（附表10）

六、附表

- （一）成本彙總表（附表11）
- （二）直接材料人工及製造費用明細表及說明（附表12，說明格式如附表12-1）

七、參考表

- (一) 預計平衡表 (附表13)
- (二) 5年來主要營運項目分析表 (附表14)
- (三) 員工人數彙計表 (附表15)
- (四) 用人費用彙計表 (附表16)
- (五) 各項費用彙計表 (附表17)
- (六) 公務車輛明細表 (附表18)

附表 1
(封面)

中 華 民 國 X X 年 度

X X X 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

※註：封面請加蓋行政法人印信，該印信得以套印方式處理。

附表 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）XX 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）XX 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

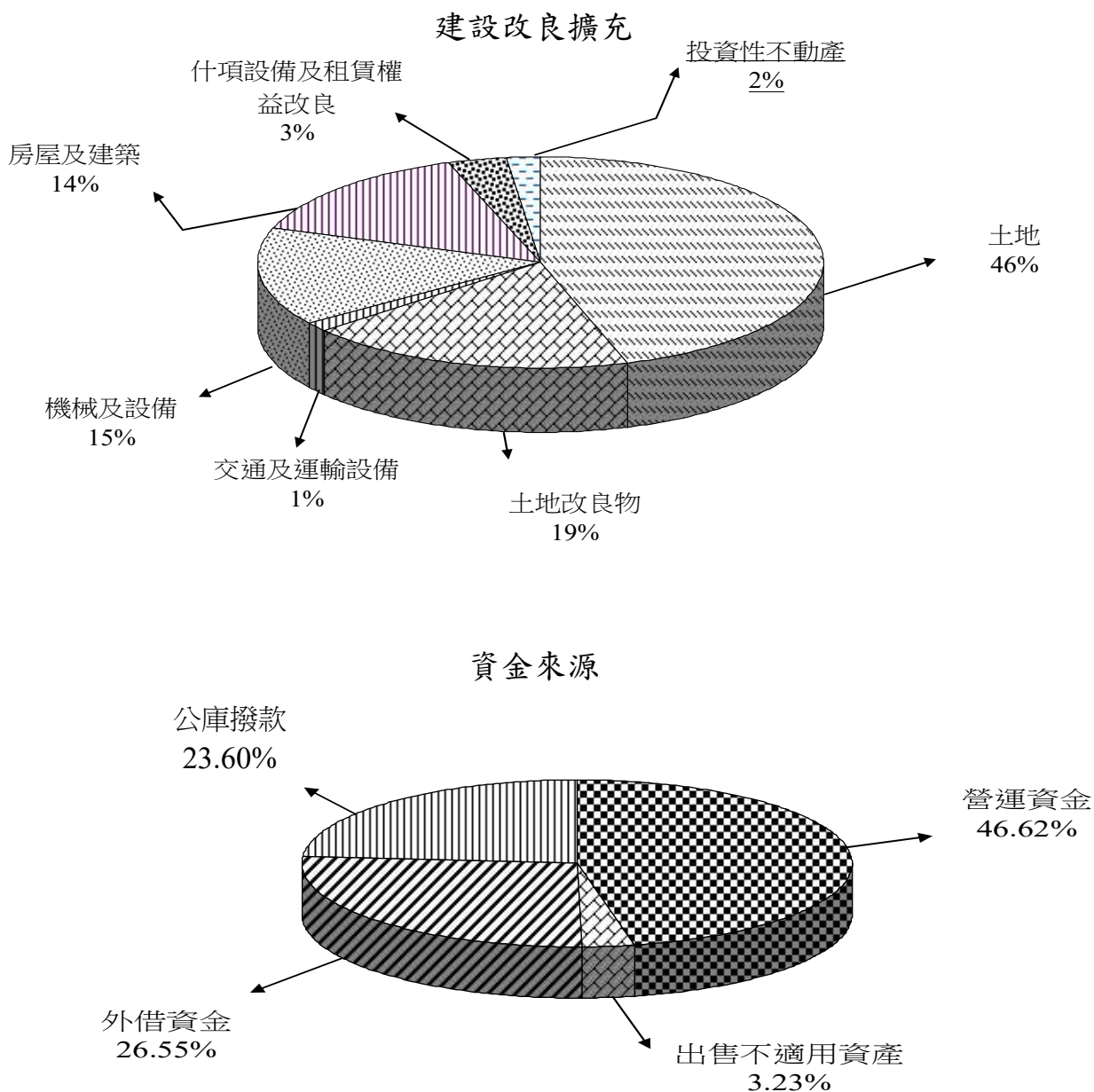
陸、本年度預算概要

- 一、收支營運概況（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、淨值變動概況
- 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

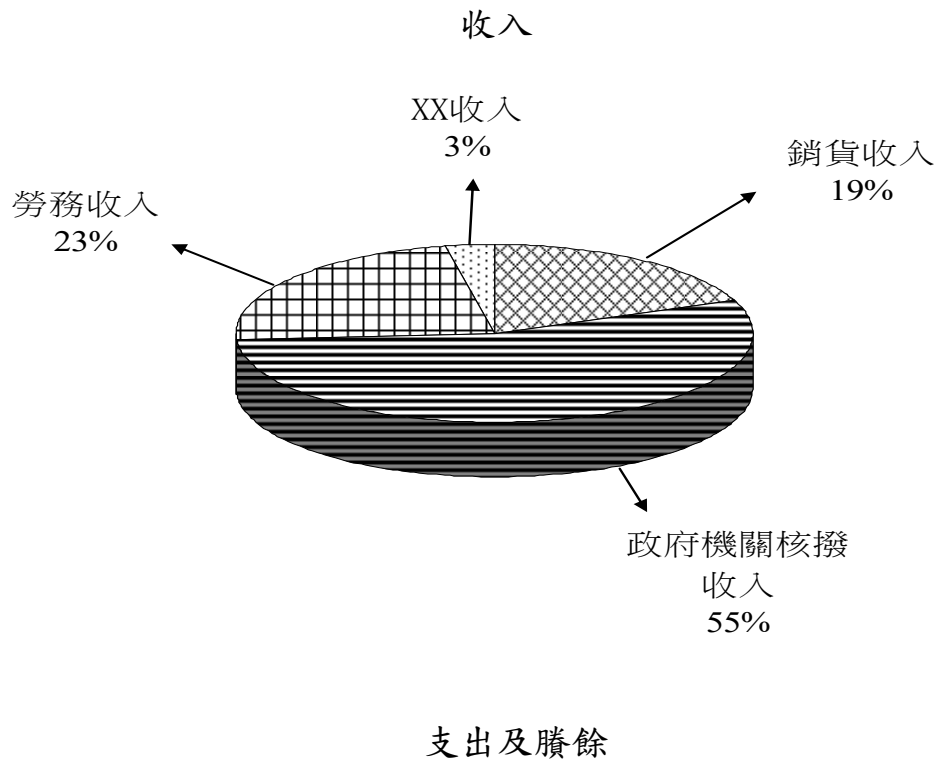


單位：新臺幣千元

| 建設改良擴充 | XX 年度預算 | 資金來源 | XX 年度預算 |
|---------------|---------|-----------|---------|
| (一) 不動產、廠房及設備 | | 營運資金 | |
| 土地 | | 出售不適用資產 | |
| 土地改良物 | | 公庫撥款 | |
| 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) 投資性不動產 | | | |
| 合計 | | 合計 | |

圖二

XX 年度收入、支出及賸餘

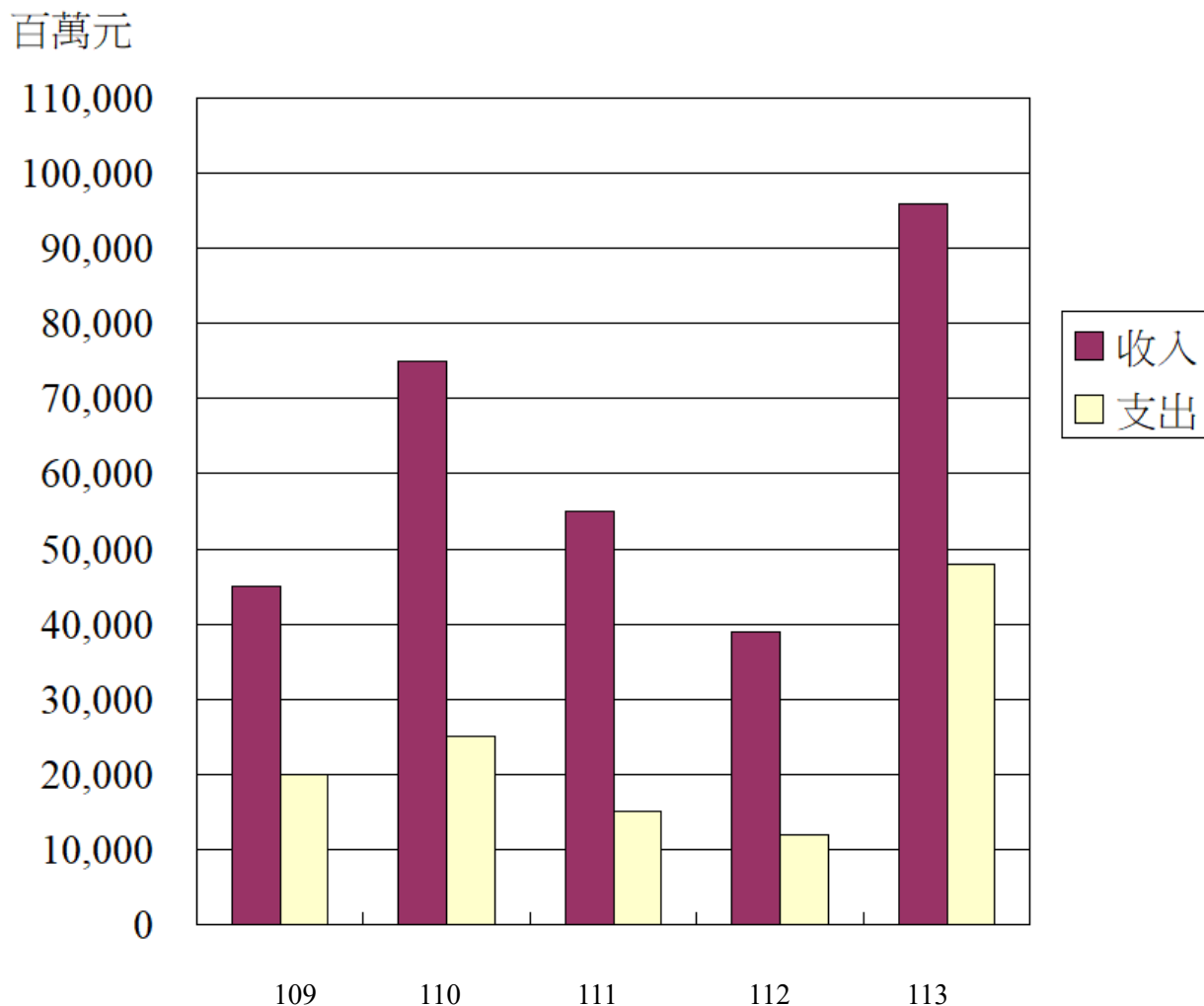


單位：新臺幣千元

| 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 XX 收入 | | 支出 勞務成本 銷貨成本 XX 成本 XX 費用 本期賸餘 | |
| 收入總額 | | 支出及賸餘總額 | |

圖三（本圖係以 113 年度為例）

最近五年收入與支出



單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 109 年度決算 | 110 年度決算 | 111 年度決算 | 112 年度預算 | 113 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 | | | | | |

註：112 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

附表 3

(行 政 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(-) | | 說明 |
|--------|---|----------|--------|---|--------|---|---------|---|----|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| | | 收入 | | | | | | | |
| | | 支出 | | | | | | | |
| | | 本期賸餘(短絀) | | | | | | | |

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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科(項)目」。

附表 3-1

(行 政 法 人 名 稱)

收支營運預計表說明

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。)

附表 4

(行 政 法 人 名 稱)

淨值變動預計表

中華民國××年度

單位：新臺幣千元

| 項目 | 基金 | | | 公積 | | 累積餘絀 | | 淨值其他項目 | | 合計 |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|---------------------------|----|
| | 創立 基金 | 捐贈 基金 | 其他 基金 | 資本 公積 | 特別 公積 | 累積 賸餘 | 累積 短絀 | 累積其 他綜合 餘絀 | 未認列為 退休金成 本之淨短 絀 | |
| 本年度期初 餘額 | | | | | | | | | | |
| 本年度增(減 -)數 | | | | | | | | | | |
| 本年度期末 餘額 | | | | | | | | | | |

填表說明：1.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。

2.本表部分項目本年度未編列預算者，可省略相關欄位。

3.本表可視業務需要增加編列相關科(項)目。

附表 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 |
|---|-------|-----|
| <p>業務活動之現金流量 本期賸餘（短絀） 利息股利之調整 未計利息股利之本期賸餘（短絀） 調整項目 未計利息股利之現金流入（流出） 收取利息 收取股利 支付利息</p> <p>業務活動之淨現金流入（流出）</p> <p>投資活動之現金流量</p> <p>投資活動之淨現金流入（流出）</p> <p>籌資活動之現金流量</p> <p>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</p> | | |

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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科（項）目」。

附表 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××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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科(項)目」。

2.請於說明欄中說明估算基礎或依據。

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

附表 7-1

(行 政 法 人 名 稱)

勞務

銷貨

XX 成本 (費用) 說明

中華民國××年度

| 科目及營運項目 | 說 明 |
|---------|-----|
| | |

附表 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 | 其他 | 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 | | | |
| 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「其他」係表達代管資產等資訊。
 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。

(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。

(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 XX 產品 XX 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營運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。

附表 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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科（項）目」，如須說明，以附表 12-1 之格式說明。

附表 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

| |
|--|
| |
|--|

附表 13

(行 政 法 人 名 稱)

預計平衡表

中華民國××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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科(項)目」。

附表 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 率 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。

附表 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 |
|--|-----------------|-----|
| <p style="text-align: center;">合 計</p> | | |

填表說明：表內「職類(稱)」，可依實際現況分類表達。

附表 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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科（項）目」

附表 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 務 成 本 | 銷 貨 成 本 | 教 學 成 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，可參考行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用科(項)目」。
 2.本表總計數，須與收支營運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。

