

## 附件四

### 經濟部主管民間捐助之財團法人決算書表

#### 一、內容應包括：

- (一) 封面 (附表 1)
- (二) 目次
- (三) 工作報告 (附表 2)
- (四) 財務報表
  - 1. 收支營運決算表 (附表 3)
  - 2. 現金流量決算表 (附表 4)
  - 3. 淨值變動表 (附表 5)
  - 4. 資產負債表 (附表 6)
  - 5. 附註或附表
- (五) 封底 (附表 7)

#### 二、編製說明：

- (一) 各表之會計項目，得依所訂會計制度及參考附件五「經濟部主管財團法人共通性會計項目參考表」辦理。
- (二) 若有委託會計師財務簽證，各表所列金額應與簽證之報表一致。

附表 1

(封面)

(財團法人名稱)

中華民國×××年度決算書

(財團法人名稱) 編

## 附表 2

( 財 團 法 人 名 稱 )

### 工作報告

中華民國×××年度

(應敘明預算所列工作計畫執行情形，並分析達成設立目的及捐助章程規定之情形。另各項工作計畫倘有以政府委辦或補助經費辦理者，應說明工作計畫達成進度並評估其績效。)

附表 3

( 財 團 法 人 名 稱 )

## 收 支 營 運 決 算 表

中華民國×××年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	項 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比 較 增 (減)		說 明
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
	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：1.百分比欄應列至百分比之小數點後兩位數，四捨五入。

2.比較增(減)百分比超過 10%以上者，應於說明欄說明增減原因。

3.倘有接受政府委辦或補助計畫，應分別列示政府委辦或補助計畫收入數。

4.請附註或以附表說明本期其他綜合餘絀各 4 級項目預（決）算數金額，其內容如下：

上年度 決算數	項 目	本年度 預算數	本年度 決算數	比較增(減)	
				金額	%
	：				
	：				
	本期其他綜合餘絀合計				

附表 4

( 財 團 法 人 名 稱 )

現金流量決算表

中華民國×××年度

單位：新臺幣元

項 目	本 決 算 數	說 明
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等。

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 表

中華民國×××年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度期 初餘額 (1)	本 年 度		本年度 期末餘額 (4)=(1)+(2)-(3)	說 明
		增 加 (2)	減 少 (3)		
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：1.本年度各淨值項目如有增減變動情形，應於說明欄分別說明增減原因。

2.本表應以結帳後總分類帳項目列示(如：本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘絀)。

附表 6

( 財 團 法 人 名 稱 )

資 產 負 債 表

中華民國×××年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比 較 增 (減)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
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				
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				
基金 創立基金 ： 公積 特別公積 ： 累積餘絀 累積賸餘 ： 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：1.百分比欄應列至百分比之小數點後兩位數，四捨五入。

2.本表應以結帳後總分類帳項目列示（如：本期賸餘(短絀)應結轉至累積餘絀）。

附表 7  
(封底)

主 辦 會 計：

首 長：

說明：1.封底應列明首長及主辦會計銜名，並加蓋印章(該等印章並得以套印方式處理)。  
2.封底之紙質與顏色應和封面一致。