

第十九條附件一政府捐助之農業財團法人預算書修正規定

一、封面（附表1-1）

二、目次

三、總說明（附表1-2）

（一）概況（設立依據、設立目的、組織概況）

（二）工作計畫或方針

（三）本年度預算概要

（四）前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

（五）其他

四、主要表

（一）收支營運預計表（附表1-3）

（二）現金流量預計表（附表1-4）

（三）淨值變動預計表（附表1-5）

五、明細表

（一）收入明細表（附表1-6）

（二）支出明細表（附表1-7）

（三）固定資產投資明細表（附表1-8）

（四）轉投資明細表（附表1-9；無轉投資者毋須編列）

六、參考表

（一）資產負債預計表（附表1-10）

（二）員工人數彙計表（附表1-11）

（三）用人費用彙計表（附表1-12）

（四）媒體政策及業務宣導費彙計表（附表1-13）

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1-14）

◎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或方針，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，得依所定會計制度及參考附件五「農業財團法人共通性會計科(項)目參考表」辦理。

附表1-1

(封面)

(政府捐助之農業財團法人名稱)

中華民國XXX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1-2

(財團法人名稱)

總說明

中華民國XXX年度

壹、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、工作計畫或方針

工作計畫或方針（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

伍、其他

（重大承諾事項暨或有負債之說明等）

附表1-3

(財團法人名稱)
收支營運預計表
中華民國XXX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1-4

(財團法人名稱)

現金流量預計表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	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。
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1-5

(財團法人名稱)
淨值變動預計表
中華民國XXX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1-6

(財團法人名稱)

收入明細表

中華民國XXX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） 勞務收入 XX計畫			
	例（二） 銷貨收入 XX收入			
	總計			

填表說明：於說明欄中說明估算基礎或依據。

附表1-7

(財團法人名稱)

支出明細表

中華民國XXX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 ：			勞務成本本年度預算數X,XXX萬X千元，較上年度預算數X,XXX萬X千元，增加XXX萬X千元，主要係XX計畫增列XX萬X千元、XX計畫增列XX萬X千元…，預算數明細如下： 1. XX計畫XX萬X千元，包括XX費用X萬X千元，依據XXXX編列XX費用X萬X千元，……。 2. XX計畫XX萬X千元，包括XX費用X萬X千元，依據XXXX編列，XX費用X萬X千元，……。 ：
	例（二） 管理費用 XX費用 XX費用 ：			
	總計			

填表說明：於說明欄中說明估算基礎或依據。

附表1-8

(財團法人名稱)

固定資產投資明細表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣千元

項	目	本 年 度 預 算 數	明
不動產、廠房及設備			
土地			
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			
購建中固定資產			
投資性不動產			
總	計		

填表說明：本表填列範圍包括不動產、廠房及設備暨投資性不動產。

附表1-10

(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)	科	目	XX 年 12 月 31 日	XX 年(上年)12 月 31 日
12 月 31 日實際數			預 計 數	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：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1-11

(財團法人名稱)
員工人數彙計表
中華民國XXX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 ：		

填表說明：表內「職類（稱）」，可依實際現況分類表達。

附表1-12

(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	總計
董監事									
主管									
職員									
:									
總計									

填表說明：表內「職類(稱)」，可依實際現況分類表達。

附表1-13

(財團法人名稱)
媒體政策及業務宣導費彙計表
中華民國XXX年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	預計執行內容
業務支出 XX成本 XXXX		(請敘明預計辦理媒體政策及業務宣導之內容及金額。) 範例： 1. 辦理XXX，相關媒體宣導製作、託播及刊登等經費XXX千元。 2. 辦理XXX，……………。
總計		

填表說明：媒體政策及業務宣導費：凡依預算法第 62 條之 1 規定於平面媒體、廣播媒體、網路媒體（含社群媒體）及電視媒體，配合政府推動各項政策及業務之宣導經費(含補助、委辦及自籌財源)屬之。

附表1-14
(封底)