**政府捐助之高雄市社會福利財團法人預算書**

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）

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1-13）

**附表1-1**

（封面）

**(財團法人名稱)**

**中華民國XXX年度預算**

**(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融資活動。

|  |
| --- |
| **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：新臺幣元 |
| 項目 | 本年度預算數 | 說明 |
| 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1-9**（財團法人名稱）**轉投資明細表** 中華民國XXX年度 單位：新臺幣元 |
| 投資事業名稱 | 本年度增( 減－ ) 數 | 累計投資淨額  | 持股比例 | 說 明  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 總 計 |  |  |  |  |

填表說明：「持股比例」係年底預計數。

|  |
| --- |
| **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-)數 |
|  |  資 產 |  |  |  |
|  | 流動資產 |  |  |  |
|  |  現金 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  | 投資、長期應收款、貸款及準備金 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  | 不動產、廠房及設備 |  |  |  |
|  |  土地 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  | 投資性不動產 |  |  |  |
|  |  投資性不動產 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  |  **資 產 合 計** |  |  |  |
|  |  負 債  |  |  |  |
|  | 流動負債 |  |  |  |
|  |  短期債務 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  | 長期負債 |  |  |  |
|  |  長期債務 |  |  |  |
|  |  ： |  |  |  |
|  |  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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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**

（封底）