

附 錄 一 會 計 報 告 之 格 式

(格式1)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

會 計 月 報

中 華 民 國 年 月 份

主辦會計人員：

基金主持人：

(格式2)

目次

	頁次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	00
二、平衡表.....	00
三、主要業務計畫執行明細表.....	00
四、固定項目增減情形表.....	00
五、購建固定資產執行情形明細表.....	00
六、現金收支月報表.....	00
七、公庫存款差額解釋表.....	00

(格式3)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 年 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	合計	實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
								金額	%			金額	%
基金來源		XX	XXX	XX	XXX	XX	XX	XX	X	XXX	XXX	XXX	X
：													
基金用途		XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	X	XXX	XXX	XXX	X
XX計畫		XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	X	XXX	XXX	XXX	X
XX計畫													
：		:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:	:
建築及設備計畫													
購建固定資產		XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	X	XXX	XXX	XXX	X
其他		XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	X	XXX	XXX	XXX	X
本期賸餘(短絀-)		XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	X	XXX	XXX	XXX	X
期初基金餘額		XXX	XXX	XXX	XXX					XXX	XXX	XXX	X
期末基金餘額		XXX	XXX	XXX	XXX					XXX	XXX	XXX	X

註：一、基金來源請填列至3級科目，至基金用途以計畫方式表達。

本年度法定預算數應扣除已奉准於以前年度先行辦理部分，並應於本表表下備註說明。

三、本月份及本年度截至本月份累計預算數應與可用預算分配表之分配預算數相符。

四、本月份及本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上者，其增減原因應分別另紙詳予說明。

五、本年度法定預算數欄，在縣(市)議會未審議通過前，暫按縣(市)政府核定數編列。

六、本年度奉准先行辦理數欄，係有關購建固定資產、資金之轉投資及處分、資產之變賣與長期債務舉借及償還，原未編列預算或預算編列不足之項目，於本年度奉准先行辦理數，暨配合總預算追加預算辦理之數。

(格式 4)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
平 衡 表
中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資 產				負 債			
				基金餘額			
合 計				合 計			

註：一、本表「科目」欄應按各該基金平衡表科目填列至 4 級科目。

二、屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其金額。

三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有事項)及或有資產，應說明其額及內容(包括發生時間、對象及原因)

四、重大事項請以附註說明。

(格式5)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
主要業務計畫執行明細表
 中華民國 年 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計 數	數 量			金 額		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數 %	實際數	預算數	增減(-) %
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						
合 計		本月數						
		累計數						

註：一、本表「業務計畫項目名稱」欄應按各該基金主要業務計畫分別填列。
 二、本表預算數係指本年度可用預算數。

(格式 6)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金固定項目增減情形表

中華民國 年 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明
資 產					
非理財目的之長期 投資					
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					
購建中固定資產					
電腦軟體					
權利					
其他					

(格式7)

**嘉義市公益彩券盈餘分配基金
購建固定資產執行情形明細表**

中華民國 年 月份

單位:新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配 數 (2)	執行情形						差 或 後 因	異 落 原 因	改 進 措 施	
	以前 年度 保留 數	本 年 法 定 預 算 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數		合 計 (1)	實際執行數				比較增減(-)				
								實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)= (3)-(2)				% (4)/(2)
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
什項設備																
什項設備																
購建中固定資產																
其他																
總計																

- 註：一、本年度法定預算數應扣除已奉准於以前年度先行辦理部分，並應於本表表下備註說明。
 二、凡實際執行數與累計預算分配數差距超過百分之二十者，均應說明落後原因及改進措施。
 三、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，暫按縣（市）政府核定數編列。
 四、本年度奉准先行辦理數係指本年度奉准先行辦理之補辦預算數、已編列於次年度之預算數及配合總預算追加預算辦理之數。
 五、調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納，及一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納之數。
 六、表列其他包括租賃資產及租賃權益改良。

(格式 8)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

現金收支月報表

中華民國 年 月份

單位：新臺幣元

科目及摘要	金額		
	小計	合計	總計

(格式 9)(封面)

中華民國 年度
(年 1 月 1 日至 年 6 月 30 日)
嘉義市政府社會處主管
嘉義市公益彩券盈餘分配基金

半年結算報告

○ ○ ○ ○ 編

- ◎說明：1. 封面應加蓋機關印信，該印信得以套印方式處理。
2. 報告書表均使用 A4 紙張，直式橫書。
-

(格式 10)(封底)

主辦會計人員：

基金主持人：

- ◎說明：封底由上而下加蓋主辦主(會)計人員及基金主持人職名章(該等職名章並得以套印方式處理)

(格式 11)

○○年度嘉義市公益彩券盈餘分配基金

半年結算報告

目 次

(書表名稱)	(頁次)
摘要說明.....	00
基金來源、用途及餘絀結算表.....	00
平衡表.....	00

(格式 12)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

XXX年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源

二、基金用途

三、本期賸餘(短絀一)

貳、其他重要說明

註：各基金若有其他重要事項揭露時，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等(重大承諾事項或或有負債)之說明，請於「貳、其他重要說明」內表達。

(格式 13)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金**基金來源、用途及餘絀結算表**

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	實 際 數 (1)	分 配 預 算 數 (2)	比較增減(-)	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (3)/(2)
基金來源				
：				
：				
：				
：				
：				
：				
：				
基金用途				
XX計畫				
購建固定資產				
其他				
XX計畫				
：				
：				
一般行政管理計畫				
一般建築及設備計畫				
購建固定資產				
本期賸餘(短絀-)				
期初基金餘額				
期末基金餘額				

說明：1. 基金來源請填列至 3 級科目，至基金用途以計畫方式表達，惟各計畫應區分構建固定資產及其他二部分。

2. 實際數較分配預算數增減原因請於格式 12 摘要說明內說明。

3. 「分配預算數」欄內數據係按法定預算數為基礎之分配數填列，其中法定預算數在 6 月底前尚未發布時，暫按縣(市)政府核定數為基礎之分配數填列。

4. 本表以「元」為單位，填列至角分，其百分比應列至小數點後兩位數。

(格式 14)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金平衡表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
			基金餘額		
合計			合計		

說明：1. 本表科目欄應按各基金平衡表科目填列至 4 級科目。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，另以附註或附表方式說明其總額及內容。

3. 依財務會計準則第 9 號「或有及期後事項之處理準則」規定，表達及揭露「或有資產」及「或有負債」內容及金額。

4. 本表以「元」為單位，填列至角分，其百分比應列至小數點後兩位數。

(格式 15) (封面)

中華民國○○ 年度
(○○年○○月○○日至○○年○○月○○日)

嘉義市總決算
嘉義市政府社會處主管
嘉義市公益彩券盈餘分配基金
附屬單位決算

(非營業部分)

○○○○編

(格式 16) (封底)

主辦會計人員：

基金主持人：

說明：封底加蓋基金主持人及主辦會計人員職名章（該等職名章並得以套印方式處理）。

(格式 17)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金目 次
中華民國〇〇年度

	頁 次
甲、總說明·····	第 00 頁至第 00 頁
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀決算表·····	第 00 頁至第 00 頁
二、現金流量決算表·····	第 00 頁至第 00 頁
三、平衡表·····	第 00 頁至第 00 頁
丙、附屬表	
一、基金來源明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
二、基金用途明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
三、貸出款明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
四、固定項目增減情形表·····	第 00 頁至第 00 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
七、員工人數彙計表·····	第 00 頁至第 00 頁
八、用人費用彙計表·····	第 00 頁至第 00 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 00 頁至第 00 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 00 頁至第 00 頁
十一、各項費用彙計表·····	第 00 頁至第 00 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 00 頁至第 00 頁

(格式 18)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

總 說 明

中華民國 年度

一、業務計畫實施績效(請列示業務計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施；計畫項目如係附屬表「主要業務計畫執行績效摘要表」之計畫項目者，其項目名稱及金額應一致。)

二、基金來源、用途及餘絀情形

三、現金流量結果

四、資產負債情況

五、其他

(一) 本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產之說明

(格式 19)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源								
：								
基金用途								
XX計畫								
購建固定資產								
其他								
XX計畫								
：								
一般建築及設備計畫								
購建固定資產								
一般行政管理計畫								
本期賸餘（短絀－）								
期初基金餘額								
期末基金餘額								

填表說明：1. 基金來源請填列至3級科目，至基金用途以計畫方式表達，惟各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。

2. 各業務計畫所購置之無形資產，應於所屬計畫項下之「其他」表達，至無法歸屬特定業務計畫項下者，則列於「一般行政管理計畫」項下。

3. 各基金應備妥各計畫可用預算數之詳細資料，俾便查核。

4. 表列百分比（%）應列至小數點後兩位數。

(格式 20)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金現金流量決算表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）				
調整非現金項目				
業務活動之淨現金流入（流出-）				
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金				
減少其他資產				
增加短期債務及其他負債				
其他項目之現金流入				
增加短期投資及短期貸墊款				
增加長期應收款項、貸墊款及準備金				
增加其他資產				
減少短期債務及其他負債				
其他項目之現金流出				
其他活動之淨現金流入（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. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。
3. 本表應填列至 2 級項目。
4. 基於充分揭露原則之考量，請各基金附註揭露不影響現金流量之其他活動。
5. 表列百分比（%）應列至小數點後兩位數。

(格式 21)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

平 衡 表

中華民國 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減		科 目	本 年 度		上 年 度		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負 債						
流動資產							流動負債						
長期應收款 項、貸墊款 及準備金							其他負債						
其他資產													
							基金餘額						
							累積餘絀(-)						
合 計							合 計						

填表說明：1. 表列各科目應填列至 4 級科目。

2. 「信託代理與保證資產（負債）」科目不列入資產、負債項下，另以附表或附註方式說明其總額及內容。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產，應以附註方式分別說明其總額。

4. 表列百分比（%）應列至小數點後兩位數。

(格式 22)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
基金來源明細表
中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

- 填表說明：1. 本表請就基金來源 3 級科目之決算數與預算數比較增減百分比超過 10%者，於備註欄說明增減原因。
2. 表列百分比 (%) 應列至小數點後兩位數。

(格式 23)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
基金用途明細表
中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	

- 填表說明：1. 本表請依基金用途所列各項計畫，填列至用途別科目之 2 級科目。
2. 各基金如有服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力)，或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應詳實敘明進用人員類別、人數及預(決)算金額。另國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費等管制性項目，仍請說明至 3 級用途別科目。
3. 各業務計畫列有購固定資產或資本計畫基金辦理其主要業務範圍內之購建營建物，如有以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及以前年度奉准先行辦理者，請分別說明預(決)算金額，其餘科目決算數與預算數比較增減百分比超過 10%者，於備註欄說明增減原因。
4. 表列百分比 (%) 應列至小數點後兩位數。

(格式 24)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

貸出款明細表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了貸出餘額	本 年 度 增 加 金 額		本 年 度 減 少 金 額		本年度終了貸出餘額	備 註
			預算數	決算數	預算數	決算數		

- 填表說明：
1. 本年度增加及減少金額，如預算未編列或決算數超出（或低於）預算數 20% 以上者，應於備註欄說明原因。
 2. 本表之「截至上年度終了貸出餘額」及「本年度終了貸出餘額」欄，應分別與平衡表之上年度及本年度長期貸款反應收到期長期貸款金額合計數相符，如有差異應予說明原因。
 3. 本表「本年度增加金額」及「本年度減少金額」欄內未涉及現金收付事項者，請於備註欄說明其內容及金額。

(格式 25)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金**固定項目增減情形表**

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產				
非理財目的之長期投資				
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				
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負 債				
長期債務				

填表說明：請附註揭露經管珍貴動產、不動產之總額。

(格式 26)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
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								
合 計								

填表說明：表內本年度預算數應排除提前於上年度先行辦理部分，惟需附註說明原法定預算合計數及提前於上年度先行辦理之數額。

(格式 27)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

資金轉投資及其餘絀明細表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		

填表說明：1. 本表含外界捐贈或依法配發之股票帳列長期投資相關科目者，並請於備註欄註明。

2. 收受投資事業現金股利請填入「投資收入」欄表達，至配發股票股利請於備註欄註明。

(格式 28)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金**員工人數彙計表**

中華民國 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員				
職員				
警員				
技工（駕駛）				
工友				
聘用人員				
約僱人員				
兼任人員				
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
合 計				

- 填表說明：**
1. 聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。
 2. 其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。
 3. 各基金如有服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」者，應於本表下方備註說明人員進用相關資訊。倘基金無預算員額，有上關資訊者，仍應於本下方備

(格式 29)

**嘉義市公益彩券盈餘分配基金
用人費用彙計表(左半頁)**

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算											兼任人員用人費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資遣 費	福利 費	提繳 費	合計			
XX計畫 正式人員 聘僱人員 顧問人員 兼任人員 XX計畫 …… 一般行政管理計畫 管理委員會委員 …… 合 計													

填表說明：1. 各基金如有服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」者，應於本表下方備註說明預(決)算金額。倘基金無用人費用支出，有上開支出者，仍應於本表下方備註。
2. 各基金應於本表下方備註各項獎金之編列項目、依據(核准文號或規定)、人數及預(決)算金額。

**嘉義市公益彩券盈餘分配基金
用人費用彙計表(右半頁)**

中華民國 年度

單位：新臺幣元

決 算											兼任人員用人費用	總計
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費	合計			

(格式 30)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國 年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
轎 車									
交 通 車									
旅 行 車									
客 貨 車									
其 他									
合 計									

填表說明：1. 請註明下列公務車輛資訊：

(1) 管理用公務車輛經本表及汰舊換新後，各類車種及數量等資料。

(2) 其他公務車輛本年度增購及汰舊換新之車種及數量，暨增購及汰舊換新後，各類車種及數量等資料。

2. 表列百分比(%)應列至小數點後兩位數。

(格式 31)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	數 量 單 位	可用預算數		決 算 數		比 較 增 減				備 註	
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%		

填表說明：

1. 本表項目、單位、預算數應照法定預算編列(屬資本性業務計畫項目，預算數以可用預算數表達，惟應於備註欄列明)至法定預算未核列之項目，仍可在決算數欄填列；其比較增減金額百分比超過10%者，應於備註欄分析說明原因。
2. 表列百分比(%)應列至小數點後兩位數。

(格式 32)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金

各項費用彙計表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用				
正式員額薪資				
聘僱及兼職人員薪資				
超時工作報酬				
合 計				

- 填表說明：1. 本表科目名稱請填列至用途別科目之 2 級科目。
 2. 本表合計數，須與基金來源、用途及餘絀決算表及基金用途明細表勾稽，如有差異，應於表下備註說明。
 3. 表列百分比 (%) 應列至小數點後兩位數。

(格式 33)

嘉義市公益彩券盈餘分配基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費					
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件人員酬金					
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出					
席審查及查詢費					
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
捐助私校及團體					
補(協)助政府機關					
(構)					
捐助國外團體					
磅差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作					
災害短絀					
未足額進用殘障人員					
差額補助費					
購置電腦軟體					

填表說明：1. 本表所列管制性項目如有超出預算數者，請於備註欄說明超支原因。

2. 表列百分比(%)應列至小數點後兩位數。