

第三十條附件二修正規定

會計項(科)目

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
1				資產
	11			流動資產
		1101		現金及約當現金
			110101	庫存現金
			110102	零用金／週轉金
			110103	銀行存款
		1102		流動金融資產
			110201	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動
			110202	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動
			110205	備供出售金融資產－流動
			110206	備供出售金融資產評價調整－流動
			110207	累計減損－備供出售金融資產－流動
			110210	以成本衡量之金融資產－流動
			110211	累計減損－以成本衡量之金融資產－流動
			110214	無活絡市場之債務工具投資－流動
			110215	累計減損－無活絡市場之債務工具投資－流動
			110218	持有至到期日金融資產－流動
			110219	累計減損－持有至到期日金融資產－流動
			110222	避險之衍生金融資產－流動
			110223	避險之衍生金融資產評價調整－流動
			110296	其他金融資產－流動
			110297	其他金融資產評價調整－流動
		1103		應收款項
			110301	應收票據
			110302	備抵呆帳－應收票據
			110303	應收帳款
			110304	備抵銷售退回及折讓
			110305	備抵呆帳－應收帳款
			110306	應收退稅款
			110307	應收股利
			110308	應收利息
			110396	其他應收款

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			110397	備抵呆帳－其他應收款
		1104		預付款項
			110401	預付薪資
			110402	預付租金
			110403	預付保險費
			110404	預付利息
			110405	預撥活動經費
			110496	其他預付款項
		1196		其他流動資產
			119601	暫付款
			119602	代付款
			119603	員工借支
			119604	存出保證金
	12			基金、投資及準備金
		1201		基金存款
			120101	設立基金存款
			120102	其他基金存款
		1202		非流動金融資產
			120201	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動
			120202	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動
			120205	備供出售金融資產－非流動
			120206	備供出售金融資產評價調整－非流動
			120207	累計減損－備供出售金融資產－非流動
			120210	以成本衡量之金融資產－非流動
			120211	累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動
			120214	無活絡市場之債務工具投資－非流動
			120215	累計減損－無活絡市場之債務工具投資－非流動
			120218	持有至到期日金融資產－非流動
			120219	累計減損－持有至到期日金融資產－非流動
			120222	避險之衍生金融資產－非流動
			120223	避險之衍生金融資產評價調整－非流動
			120226	採用權益法之投資
			120227	累計減損－採用權益法之投資
		1203		準備金

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			120301	營運準備金
			120302	退休及離職準備金
			120303	其他準備金
	13			投資性不動產
		1301		投資性不動產
			130101	投資性不動產－土地
			130102	投資性不動產－土地－累計公允價值變動數
			130103	累計減損－投資性不動產－土地
			130106	投資性不動產－建築物
			130107	投資性不動產－建築物－重估增值
			130108	投資性不動產－建築物－累計公允價值變動數
			130109	累計折舊－投資性不動產－建築物
			130110	累計減損－投資性不動產－建築物
	14			不動產、廠房及設備
		1401		土地
			140101	土地
			140102	土地－重估增值
			140103	累計減損－土地
		1402		土地改良物
			140201	土地改良物
			140202	土地改良物－重估增值
			140203	累計折舊－土地改良物
			140204	累計減損－土地改良物
		1403		房屋及建築
			140301	房屋及建築
			140302	房屋及建築－重估增值
			140303	累計折舊－房屋及建築
			140304	累計減損－房屋及建築
		1404		機器設備
			140401	機器設備
			140402	累計折舊－機器設備
			140403	累計減損－機器設備
		1405		研究設備
			140501	研究設備
			140502	累計折舊－研究設備

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			140503	累計減損－研究設備
		1406		交通及運輸設備
			140601	交通及運輸設備
			140602	累計折舊－交通及運輸設備
			140603	累計減損－交通及運輸設備
		1407		什項資產
			140701	什項資產
			140702	累計折舊－什項資產
			140703	累計減損－什項資產
		1408		租賃資產
			140801	租賃資產
			140802	累計折舊－租賃資產
			140803	累計減損－租賃資產
		1409		租賃權益改良
			140901	租賃權益改良
			140902	累計折舊－租賃權益改良
			140903	累計減損－租賃權益改良
		1410		購建中營運資產
			141001	購建中營運資產
	15			無形資產
		1501		無形資產
			150101	商標權
			150102	商標權－重估增值
			150103	累計攤銷－商標權
			150104	累計減損－商標權
			150109	專利權
			150110	專利權－重估增值
			150111	累計攤銷－專利權
			150112	累計減損－專利權
			150117	電腦軟體
			150118	電腦軟體－重估增值
			150119	累計攤銷－電腦軟體
			150120	累計減損－電腦軟體
	16			其他資產
		1601		遞延資產

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			160101	遞延費用
		1602		什項資產
			160201	存出保證金
			160296	其他什項資產
2				負債
	21			流動負債
		2101		短期借款
			210101	銀行透支
			210102	銀行借款
			210196	其他短期借款
		2102		應付款項
			210201	應付票據
			210202	應付帳款
			210203	應付獎學金
			210204	應付費用
			210205	應付所得稅
			210206	應付設備款
			210207	應付租賃款
			210296	其他應付款
		2103		預收款項
			210301	預收服務收入
			210396	其他預收款
		2104		其他流動負債
			210401	暫收款
			210404	代收款
	22			長期負債
		2201		長期借款
			220101	長期銀行借款
			220104	其他長期借款
			220207	長期應付帳款
			220296	其他長期應付款項
	23			其他負債
		2301		遞延負債
			230101	遞延收入
		2396		什項負債

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			239601	存入保證金
			239604	應付退休金
			239696	其他什項負債
3				淨值
	31			基金總額
		3101		登記財產
			310101	設立基金
			310102	其他基金
	32			公積
		3201		特別公積
			320101	特別公積
	33			累積餘絀
		3301		累積賸餘
			330101	累積賸餘
			330102	本期賸餘
		3302		累積短絀
			330201	累積短絀
			330202	本期短絀
	34			淨值其他項目
		3401		累積其他綜合餘絀
			340101	備供出售金融資產未實現餘絀
			340104	未實現重估增值
4				收益
	41			業務收入
		4101		委辦計畫收入
			410101	委辦計畫收入
		4102		服務收入
			410201	服務收入
		4103		銷貨收入
			410301	銷貨收入
			410302	銷貨退回與折讓
		4104		受贈收入
			410401	受贈收入
		4105		補助收入
			410501	政府補助收入

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
			410596	其他補助收入
		4107		附屬作業組織收入
		4196		其他業務收入
			419696	其他業務收入
	45			業務外收入
		4501		財務收入
			450101	利息收入
			450105	處分金融資產利益
			450196	其他財務收入
		4596		其他業務外收入
			459601	財產交易賸餘
			459605	股利收入
			459609	其他財務收入
			459696	雜項收入
5				費損
	51			業務成本與費用
		5101		委辦計畫成本
			510101	人事費
			510103	事務費
			510105	旅運費
			510107	財產使用費
			510109	活動費
			510196	雜項費用
		5102		服務成本
			510201	服務成本
		5103		銷貨成本
			510301	銷貨成本
			510302	進貨退出與折讓
		5104		管理費用
			510401	人事費
			510403	事務費
			510405	旅運費
			510407	財產使用費
			510409	活動費
			510496	雜項費用

一級 代碼	二級 代碼	三級 代碼	四級 代碼	會計項(科)目名稱
		5105		行銷費用
			510501	人事費
			510503	事務費
			510505	旅運費
			510507	財產使用費
			510509	活動費
			510596	雜項費用
		5106		活動費用
		5107		附屬作業組織費用
		5108		獎助或捐贈費用
	52			業務外費用
		5201		財務費用
			520101	利息費用
			520104	投資損失
			520196	其他財務費用
		5296		其他業務外費用
			529601	財產交易短絀
			529696	雜項費用
	53			所得稅費用(或利益)
		5301		所得稅費用(或利益)
			530101	所得稅費用(或利益)
	54			本期餘絀
		5401		本期餘絀
			540101	本期餘絀
	55			本期其他綜合餘絀
		5501		本期其他綜合餘絀
			550101	備供出售金融資產未實現餘絀
			550104	未實現重估增值
	56			本期綜合餘絀
		5601		本期綜合餘絀
			560101	本期綜合餘絀

用途別科目代碼及名稱

代碼	名稱
1	人事費用
101	員工薪資
102	臨時工資
103	其他加給
104	加班值班費
105	工作獎金
106	員工保險費
107	伙食津貼
196	其他人事費用
2	事務費
201	文具用品
202	非消耗品
203	書報雜誌費
204	複印費
205	電腦使用費
206	水電費
207	郵電費
208	專業服務費
209	租金支出
210	訓練費
211	管理清潔費
296	其他事務費用
3	旅運費
301	交通費
302	住宿費
303	膳雜費
304	油費
305	搬運費
396	其他旅運費
4	財產使用費
401	雜項購置
402	修繕費
496	其他財產使用費
5	活動費
501	會議費

代碼	名稱
502	聯誼活動費
503	業務推廣費
504	展覽費
505	考察觀摩費
506	刊物編印費
507	調查統計費
508	研究發展費
509	獎學金
510	捐贈支出
596	其他活動費
9	雜項費用
901	呆帳
902	各項攤銷
996	雜項支出

第三十一條附件三修正規定

全國性教育財團法人(○○○○基金會)

財產清冊

填報日期： 年 月 日

種類	名稱	單位	數量	金額（新臺幣元）	備註
經法院登記	動產				
	不動產				
	小計				
未經法院登記	動產				
	不動產				
	小計				
總計					

【說明】

1. 財產種類包括動產及不動產，並依「經法院登記」及「未經法院登記」之財產內容分別填報，且每一財產須詳填財產清冊明細表。
2. 動產名稱含儲存銀行之現金、上市股票、公債等；不動產名稱含土地及建物。
3. 各項財產之數額計算，應依「財團法人基金計算及認定基準辦法」辦理。
4. 「經法院登記之財產」憑據影本連同清冊附送備查；基金存款等有關證明文件請向各存放金融機構（含郵局）分別申請開立存款餘額證明書或提出其他足資證明之文件，以利核對。
5. 上表中，經法院登記之財產「小計」欄之金額應與法人登記證書所載之「財產總額」欄之金額相同。
6. 本表各欄位如不敷填寫，請依實際需要自行增列。

全國性教育財團法人(○○○○基金會)

財產清冊明細表

填報日期： 年 月 日

名稱	單位	數量	金額 （新臺幣元）	取得 來源	存放 地點	證明 文件	財產 編號

第三十三條附件四之一修正規定

全國性教育財團法人(○○○○基金會)

資產負債表

中華民國×××年12月31日

單位：新臺幣元

項(科)目 名稱	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
資 產				
流動資產				
基金、投資及準備金				
：				
資 產 合 計				
負 債				
流動負債				
長期負債				
：				
負 債 合 計				
淨 值				
基金總額				
公積				
：				
淨 值 合 計				
負債及淨值合計				

主辦會計

執行長

董事長

編製說明：1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

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

第三十三條附件四之三修正規定

全國性教育財團法人(○○○○基金會)

淨值變動表

中華民國×××年度

單位：新臺幣元

項(科)目	本年度 期初餘額	本 年 度		本年度 期末餘額	說 明
		增 加	減 少		
基金總額 登記財產 ：					
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 ：					
合 計					

主辦會計

執行長

董事長

編製說明：1.表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

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

第三十三條附件四之四修正規定

全國性教育財團法人(○○○○基金會)

現金流量表

中華民國×××年度

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
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				
折舊及攤銷				
：				
：				
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				
減少基金、投資及準備金				
減少不動產、廠房及設備				
減少無形資產				
：				
：				
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				

主辦會計

執行長

董事長

編製說明：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。