

附件一：會計報告之格式及說明

(一) 收支決算表

| 團體名稱 |   |   |      | 收支決算表 |  |     |  | 中華民國 年 月 日至 年 月 日止 第 頁 |    |  |  |    |
|------|---|---|------|-------|--|-----|--|------------------------|----|--|--|----|
| 科目   |   |   |      | 決算數   |  | 預算數 |  | 決算與預算比較數               |    |  |  | 說明 |
| 款    | 項 | 目 | 科目   |       |  |     |  | 增加                     | 減少 |  |  |    |
| 1    |   |   | 收入   |       |  |     |  |                        |    |  |  |    |
| 2    |   |   | 支出   |       |  |     |  |                        |    |  |  |    |
| 3    |   |   | 本期餘絀 |       |  |     |  |                        |    |  |  |    |

團體負責人：                      秘書長或總幹事：                      會計：                      製表：

說明：

1. 決算表之科目根據本辦法所訂收入類與支出類之會計科目依序編列。
2. 決算表之說明欄須將決算數與預算數之差異詳加說明。
3. 本表須經製表、會計、秘書長或總幹事及團體負責人蓋章。

(二) 現金出納表

團 體 名 稱

現 金 出 納 表

中華民國 年 月 日至 年 月 日止 第 頁

| 收       |   | 入 | 支       |   | 出 |
|---------|---|---|---------|---|---|
| 科 目 名 稱 | 金 | 額 | 科 目 名 稱 | 金 | 額 |
| 上 期 結 存 |   |   | 本 期 支 出 |   |   |
| 本 期 收 入 |   |   | 本 期 結 存 |   |   |
| 合 計     |   |   | 合 計     |   |   |

團體負責人： 秘書長或總幹事： 會計： 出納： 製表：

說明：

- 1.本表為一團體在會計年度內現金（包括銀行存款）收支之表報。
- 2.本表須經製表、出納、會計、秘書長或總幹事及團體負責人蓋章。

(三) 資產負債表

團 體 名 稱  
資 產 負 債 表  
中 華 民 國 年 月 日 第 頁

| 資 |   | 產   | 負 債 、 基 金 暨 餘 絀 |   | 紬   |
|---|---|-----|-----------------|---|-----|
| 科 | 目 | 金 額 | 科               | 目 | 金 額 |
|   |   |     |                 |   |     |
|   |   |     |                 |   |     |
| 合 | 計 |     | 合               | 計 |     |

團體負責人：                      秘書長或總幹事：                      會計：                      製表：

說明：

- 1.本表資產、負債、基金暨餘絀之科目根據本辦法所訂之資產、負債、基金暨餘絀類科目編列。
- 2.本表須經製表、會計、秘書長或總幹事、團體負責人蓋章。

(四) 財產目錄

團 體 名 稱  
財 產 目 錄

中 華 民 國 年 月 日

| 財產<br>編號 | 會計<br>科目 | 財產<br>名稱 | 購 置<br>日 期<br>年 月<br>日 | 單 位 | 數 量 | 原 值 | 折 舊      |          | 淨 值 | 存 放<br>地 點 | 說 明 |
|----------|----------|----------|------------------------|-----|-----|-----|----------|----------|-----|------------|-----|
|          |          |          |                        |     |     |     | 本 年<br>數 | 累 計<br>數 |     |            |     |
|          |          |          |                        |     |     |     |          |          |     |            |     |
|          |          |          |                        |     |     |     |          |          |     |            |     |
| 合 計      |          |          |                        |     |     |     |          |          |     |            |     |

團體負責人：            秘書長或總幹事：            會計：            保管：            製表：

說明：

- 1.本目錄根據財產登記簿，依本辦法所訂固定資產之科目編造。
- 2.本表須經製表、保管、會計、秘書長或總幹事、團體負責人蓋章。

(五) 基金收支表

團 體 名 稱  
基 金 收 支 表  
中 華 民 國    年    月    日 至    年    月    日 止    第    頁

| 收 入     |     | 支 出     |       |
|---------|-----|---------|-------|
| 科 目 名 稱 | 金 額 | 科 目 名 稱 | 金 額   |
| 準備基金    |     | 準備基金    |       |
| 歷年累存    | xxx | 支付退職金   | xxx   |
| 本年度利息收入 | xx  | 支付退休金   | xx    |
| 本年度提撥   | xx  |         | xx    |
|         | xx  |         | 存入 xx |
|         |     | 銀行專戶    |       |
|         |     | 結餘      | xx    |

團體負責人：                      秘書長或總幹事：                      會計：                      出納：                      製表：

說明：

1. 動支基金應註明理事會通過之屆次。
2. 各基金收支結存應與收支決算表及資產負債表相關科目金額一致。
3. 本表須經製表、出納、會計、秘書長或總幹事、團體負責人蓋章。