

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
1	資產
11	流動資產
1101	現金
110101	庫存現金
110102	銀行存款
110103	零用及週轉金
110104	匯撥中現金
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
110203	備供出售金融資產—流動
110204	備供出售金融資產評價調整—流動
110205	累計減損—備供出售金融資產—流動
110206	持有至到期日金融資產—流動
110207	累計減損—持有至到期日金融資產—流動
110208	避險之衍生金融資產—流動
110209	避險之衍生金融資產評價調整—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
110212	無活絡市場之債務工具投資—流動
110213	累計減損—無活絡市場之債務工具投資—流動
110298	其他金融資產—流動
110299	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

編號	名稱
110303	應收帳款
110304	備抵呆帳—應收帳款
110305	應收醫療帳款
110306	備抵醫療折讓
110307	備抵呆帳—應收醫療帳款
110308	應收分期帳款
110309	備抵呆帳—應收分期帳款
110310	未實現利息收入
110311	應收工程款
110312	應收退稅款
110313	應收收益
110314	應收利息
110315	應收股利
110316	託辦往來
110317	應收保費
110318	備抵呆帳—應收保費
110398	其他應收款
110399	備抵呆帳—其他各項應收款
1104	存貨
110401	在途材料
110402	原料
110403	物料
110404	醫療用品
110405	商品存貨
110406	在製品
110407	製成品

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
110408	在建工程
110409	預收在建工程款
110410	營建及加工品
110411	農產品
110412	寄銷品
110498	其他存貨
110499	備抵存貨跌價短絀
1105	消耗性生物資產－流動
110501	消耗性生物資產－流動
1106	生產性生物資產－流動
110601	生產性生物資產－流動
1107	預付款項
110701	預付貨款
110702	預付在建工程款
110703	用品盤存
110704	預付費用
110705	預付利息
110706	進項稅額
110707	留抵稅額
110708	預付稅款
110709	預付繳庫數
110798	其他預付款
1108	短期貸墊款
110801	短期墊款
110802	短期貸款
110803	備抵呆帳－短期貸款

編號	名稱
110804	應收到期長期貸款
12	投資、長期應收款、貸墊款及準備金
1201	採權益法之投資
120101	採權益法之投資成本
120102	採權益法之投資權益調整
120103	累計減損－採權益法之投資
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
120203	備供出售金融資產－非流動
120204	備供出售金融資產評價調整－非流動
120205	累計減損－備供出售金融資產－非流動
120206	持有至到期日金融資產－非流動
120207	累計減損－持有至到期日金融資產－非流動
120208	避險之衍生金融資產－非流動
120209	避險之衍生金融資產評價調整－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
120212	無活絡市場之債務工具投資－非流動
120213	累計減損－無活絡市場之債務工具投資－非流動
120298	其他金融資產－非流動
120299	其他金融資產評價調整－非流動
1203	其他長期投資
120301	長期信託投資
120302	政策性開發不動產
120303	備抵政策性開發不動產短絀

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
120398	什項長期投資
120399	什項長期投資評價調整
1204	長期應收款
120401	長期應收票據
120402	備抵呆帳－長期應收票據
120403	長期應收款
120404	備抵呆帳－長期應收款
1205	長期貸款
120501	應收分期房屋貸款
120502	備抵呆帳－應收分期房屋貸款
120598	其他長期貸款
120599	備抵呆帳－其他長期貸款
1206	長期墊款
120601	長期墊款
120602	備抵呆帳－長期墊款
120698	其他長期墊款
120699	備抵呆帳－其他長期墊款
1207	準備金
120701	退休及離職準備金
120702	改良及擴充準備金
120703	改善生活設施準備金
120798	其他準備金
13	不動產、廠房及設備
1301	土地
130101	土地
1302	土地改良物
130201	土地改良物
130203	累計折舊－土地改良物
1303	房屋及建築
130301	房屋及建築

編號	名稱
130303	累計折舊－房屋及建築
1304	機械及設備
130401	機械及設備
130403	累計折舊－機械及設備
1305	交通及運輸設備
130501	交通及運輸設備
130503	累計折舊－交通及運輸設備
1306	什項設備
130601	什項設備
130603	累計折舊－什項設備
1307	租賃資產
130701	租賃資產
130702	累計折舊－租賃資產
1308	租賃權益改良
130801	租賃權益改良
130803	累計折舊－租賃權益改良
1309	購建中固定資產
130901	待過戶房地產
130902	未完工程
130903	預付工程及土地款
130904	訂購機件及設備款
1310	生產性植物
131001	生產性植物
131003	累計折舊－生產性植物
14	投資性不動產
1401	投資性不動產
140101	投資性不動產
140104	累計折舊－投資性不動產
1402	建造中之投資性不動產
140201	建造中之投資性不動產

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
15	礦產資源
1501	礦產資源
150101	礦產資源
150103	累計折耗—礦產資源
16	生物資產—非流動
1601	消耗性生物資產—非流動
160101	消耗性生物資產—非流動
160102	累計折舊—消耗性生物資產—非流動
1602	生產性生物資產—非流動
160201	生產性生物資產—非流動
160202	累計折舊—生產性生物資產—非流動
17	無形資產
1701	無形資產
170101	專利權
170102	電腦軟體
170103	租賃權益
170104	遞延退休金成本
170197	發展中之無形資產
170198	其他無形資產
18	其他資產
1801	遞延資產
180101	遞延費用
180102	預付退休金
1807	什項資產
180701	存出保證金
180702	存出保證品
180703	催收款項
180704	備抵呆帳—催收款項
180705	暫付及待結轉帳項
180706	代管資產

編號	名稱
180707	累計折舊—代管資產
180708	受託經營權益
180798	其他什項資產
1808	待處理資產
180801	委託處分資產
180898	其他待處理資產
1809	內部往來
180901	內部往來
19	信託代理與保證資產
1901	信託代理與保證資產
190101	保管有價證券
190102	保管品
190103	保證品
190104	應收代收款
2	負債
21	流動負債
2101	短期債務
210101	銀行透支
210102	短期借款
210103	應付商業本票
210104	應付商業本票折價
210120	應付到期長期負債
2102	應付款項
210201	應付票據
210202	應付帳款
210203	應付代收款
210204	應付薪工
210205	應付費用
210206	應付稅款
210207	應付利息

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
210208	應付佣金
210209	應付工程款
210210	應付繳庫數
210211	應付保險給付
210298	其他應付款
2103	預收款項
210301	預收貨款
210302	預收利息
210303	預收收入
210304	預收定金
210305	銷項稅額
210306	預收在建工程款
210307	在建工程
210308	預收保費
210398	其他預收款
2104	流動金融負債
210401	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債－流動
210402	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動
210403	避險之衍生金融負債－流動
210404	避險之衍生金融負債評價調整－流動
210405	其他按攤銷後成本衡量之金融負債－流動
210406	以成本衡量之金融負債－流動
210498	其他金融負債－流動
22	長期負債
2201	長期債務
220101	應付債券
220102	應付債券溢價

編號	名稱
220103	應付債券折價
220104	長期借款
220105	應付長期工程款
220106	應付租賃款
220107	應計退休金負債
220108	長期預收款
220198	其他長期負債
2202	非流動金融負債
220201	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債－非流動
220202	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－非流動
220203	避險之衍生金融負債－非流動
220204	避險之衍生金融負債評價調整－非流動
220205	其他按攤銷後成本衡量之金融負債－非流動
220206	以成本衡量之金融負債－非流動
220298	其他金融負債－非流動
28	其他負債
2801	遞延負債
280101	遞延收入
2802	負債準備
280201	責任準備
280202	安全準備
280203	除役、復原及修復成本之負債準備
280204	虧損性合約之負債準備
280205	估計產品售後服務準備
280206	保證責任準備
280298	其他負債準備
2807	什項負債

作業基金採企業會計準則適用平衡表科目簡表

編號	名稱
280701	存入保證金
280702	應付保管款
280703	應付退休及離職金
280704	應付改善生活設施金
280705	暫收及待結轉帳項
280706	應付代管資產
280708	委託經營負債
280798	其他什項負債
2809	內部往來
280901	內部往來
29	信託代理與保證負債
2901	信託代理與保證負債
290101	應付保管有價證券
290102	應付保管品
290103	應付保證品
290104	受託代收款
3	淨值
31	基金
3101	基金
310101	基金
310102	預收基金
32	公積
3201	資本公積
320101	受贈公積
320102	採權益法認列之投資股權淨值變動數
320198	其他資本公積

編號	名稱
3202	特別公積
320201	特別公積
33	累積餘絀
3301	累積賸餘
330101	累積賸餘
330102	本期賸餘
330103	追溯適用及追溯重編之影響數
3302	累積短絀
330201	累積短絀
330202	本期短絀
330203	追溯適用及追溯重編之影響數
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
340102	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀
340103	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
340104	未實現重估增值
340198	其他綜合餘絀
3402	未認列為退休金成本之淨短絀
340201	未認列為退休金成本之淨短絀

註：第 1 級科目編號為 1 碼，第 2 級科目編號為 1 碼，第 3 級科目編號為 2 碼，第 4 級科目編號為 2 碼。