

經濟部所屬各事業編送經營績效業務簡報作業要點

中華民國七十年五月六日經濟部(七〇)國營一七四四八號函

- 一、本部為使部屬各事業在營運過程中，對其產品產銷與收支盈餘計畫作有效之追蹤查核，分析檢討，以達成預期目標起見，特訂定本要點。
- 二、業務簡報內容包括下列各項：
 - (一)主要產品產銷量——各事業就其主要產品當月(及累計)產銷量實際數與分月(及累計)計畫數及上年度同期實績比較其量值。
 - (二)總收支盈虧——各事業就其當月(及累計)總收入、總支出、盈虧實際數與分月(及累計)預算數及上年度同期實績比較。
 - (三)實際執行情形落後原因——各事業就其當月(及累計)主要產品產量、銷量、總收入及盈餘實際數分別較預算(或計畫)數落後在百分之五以上或發生虧損時之癥結原因檢討與說明(如附件三)。
 - (四)重要動態資料——指各事業就其1、所採因應措施及其效果；2、在可預見之將來，經營即將轉趨有利或不利之原因等項。
- 三、當年度開始之際，由本部國營事業委員會檢同有關附件函請各事業依照法定預算編列「 \times 公司 \times 年度主要產品產銷量暨收支盈虧預計月份分配表」(如附件一)，送本部國營事業委員會建立追蹤檔案。
上項分月預算(或計畫)數經編報後中途請勿自行任意變更；如遇特殊情况必須中途變更原定分月預算(或計畫)者，請列述具體理由，報請修正。

四、各事業編列上述分月預算（或計畫）時，請於事前周全考慮產品產銷之季節性、特殊性、生產設備定期檢修、假期、新近參加生產之設備性能等已知之因素後妥為分列（如前後月份之收支盈虧分月預算數相差懸殊時，並請酌予註明）。請勿按照一年十二個月平均分配。

五、編製業務簡報時請注意下列各點：

（一）所列產品數量單位以「公噸」、「載噸」、「千公秉」、「百萬立方公尺」、「百萬度」等表示。

（二）所列金額單位以新台幣「千元」表示。

（三）所列各項量值數據，請按上列單位整數表示之，其整數以下四捨五入。

（四）各項量值當月數與累計數須相銜接。

（五）各項百分率計算至小數點以下二位，第三位四捨五入。

（六）所列各項實際數值，與會計月報所列內容有關聯者相符合。

（七）「計畫」欄所列「本月數」及「累計數」，以年度開始編送本部國營事業委員會建檔之「主要產品產銷量暨收支盈虧預計月份分配表」內數據為準。

（八）「上年度同期實績」欄所列「累計數」以上年度同期累計實績為準；惟在本年度最後一個月填列「上年度累計實績」時，以審計部審定數為準。

六、業務簡報當月份（及累計）主要產品產量、銷量、總收入及盈餘等之實際數如較當月份（及累計）預算（或計畫）數落後在百分之五以上或發生虧損時，請予認真分析檢討，從詳說明其事實真象、根本原因及受其影響之分項具體數據。

在本要點第四條編列分月預算（或計畫）時，應予考慮之各項因素，請勿於事後作為未達目標之理由陳述。

七、各事業於每月十日前將上月份之「業務簡報」（如附表二）送達本部國營事業委員會。

八、各事業各項預算（或計畫）之分月執行進度，請由各事業負責辦理分級檢核之各級追查人按期查核檢討，如有落後或其他缺失，應提出改進及補救意見。各事業綜理檢核事務主管應就各級報告擇要抽查，並向事業主持人彙提報告。

九、各事業之主管協理及有關一級主管均應嚴加督導，認真複核，並負內部協調、會商及對本部國營事業委員會查詢時解答之責。

本部國營事業委員會於必要時得派員實地查核。

十、本要點自核准之日起實施，修正時亦同。

附件一

xx公司xx年度主要產品產銷量暨收支盈虧預計月份分配表

一、主要產品產銷量預計分配表

| 項 目 | | | xx年 7月份 | | 8月份 | | 9月份 | | 10月份 | | 11月份 | | 12月份 | | xx年 1月份 | | 2月份 | | 3月份 | | 4月份 | | 5月份 | | 6月份 | | 合 計 | | | |
|------|---|-----|------------|---|-----|---|-----|---|------|---|------|---|------|---|------------|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|-----|
| 主要產品 | 單位 | 產銷別 | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | 數量 | % | | |
| xx | 公噸、 百噸、 千萬度、 千公秉、 或百萬 立方公尺 | 生 產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 | |
| xx | | 銷 售 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 | |
| xx | | 生 產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 | |
| xx | | 銷 售 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 |
| xx | | 生 產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 |
| xx | | 銷 售 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 | |

二、收入、支出、盈虧預計分配表

| 項 目 | xx年 7月份 | | 8月份 | | 9月份 | | 10月份 | | 11月份 | | 12月份 | | xx年 1月份 | | 2月份 | | 3月份 | | 4月份 | | 5月份 | | 6月份 | | 合 計 | | | | |
|------|------------|---|-----|---|-----|---|------|---|------|---|------|---|------------|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|--|-----|-----|
| | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | 千元 | % | | | |
| 收入總額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 | |
| 支出總額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 |
| 盈 虧 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 100 |

- 填表說明：1.預計數以立法院審定之xx年度預算為準，各月分配數應請與分期實施計畫及收支估計表列數互相維持相當關係，如與以後依照本部所屬各事業總體經營制度172.04所編分期實施計畫及收支估計表有差異時，則請於編報分期實施計畫及收支估計表中，從容說明差異原因。
- 2.主要產品名稱及數量單位（整數為宜，小數點以下四舍五入），請配合業務簡報填列。
- 3.台電電度以百萬度為單位，中油天然氣以百萬立方公尺為單位，原油煉量及油品銷量、乙烯產銷量以千公秉（公噸）為單位。
- 4.各項百分率計算至小數點以下二位，第三位四舍五入。
- 5.本表填列分配數字時，請參酌產品、產銷特殊性、季節性以及生產設備參加生產與定期停工檢修情形。
- 6.本表填列預計分配數時，其各月份間產銷量收支盈虧數相差懸殊時，並請予以註明。

附件二

xx公司xx年x月份（xx年度第x個月）業務簡報

| 類別 | 項目 | 本月 | | | 本年度累計 | | | | |
|---------------|-----------|-------|----|-----|-------|---------|-----|-----------|-----|
| | | 實績 | 計畫 | 增減% | 實績 | 與同期計畫比較 | | 與上年同期實績比較 | |
| | | | | | | 計畫 | 增減% | 計畫 | 增減% |
| 生產 (數量單位) | xx產品 | | | | | | | | |
| | xx產品 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 銷售 (數量單位) | x 產品 | 內銷 | | | | | | | |
| | | 外銷 | | | | | | | |
| | | 合計 | | | | | | | |
| | | 內銷 | | | | | | | |
| | | 外銷 | | | | | | | |
| | | 合計 | | | | | | | |
| 收入及盈虧 (千元) | 收入 | 營業收入 | | | | | | | |
| | | 營業外收入 | | | | | | | |
| | | 總額 | | | | | | | |
| | 支出 | 營業支出 | | | | | | | |
| | | 營業外支出 | | | | | | | |
| | | 總額 | | | | | | | |
| | 盈(+) 虧(-) | | | | | | | | |

附件三

xx公司xx年x月份（xx年度第x個月）

實際情形落後原因及重要動態資料

一、實際執行情形落後原因：

(一)生產部分：

1、當月份：

2、本年度累計：

(二)銷售部分：

1、當月份：

2、本年度累計：

(三)總收入及總支出部分：

1、當月份：

2、本年度累計：

(四)盈餘（或虧損）部分：

1、當月份：

2、本年度累計：

二、重要動態資料

