

甲：決算書表之名稱

一、各機關編製單位決算之書表

(一) 封面 (格式 1)、封底 (格式 2) 及目次

(二) 總說明 (格式 3)

1. 施政計畫實施狀況及績效

2. 預算執行概況

3. 資產負債實況

4. 其他要點

(三) 主要表

1. 歲入來源別決算表 (格式 4)

⊙ 2. 歲出政事別決算表 (格式 5)

⊙ 3. 歲出機關別決算表 (格式 6)

4. 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (格式 7)

5. 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (格式 8)

6. 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (格式 9)

7. 歲入類、經費類平衡表 (格式 10)

(四) 附屬表

1. 歲入類現金出納表 (格式 11)

⊙ 2. 經費類現金出納表 (格式 12)

3. 歲入類、經費類平衡表各科目明細表 (得視實際情形分別增減之)

(1) 應收歲入款明細表 (格式 13)

(2) 應收歲入保留款明細表 (同格式 13)

(3) 應付歲出款明細表 (同格式 13)

- (4) 應付歲出保留款明細表 (同格式 13)
- (5) 材料明細表 (同格式 13)
- (6) 押金明細表 (同格式 13)
- (7) 預收款明細表 (同格式 13)
- (8) 暫收款明細表 (同格式 13)
- (9) 暫付款明細表 (同格式 13)
- (10) 保管款明細表 (同格式 13)
- (11) 代收款明細表 (同格式 13)
- (12) 有價證券明細表 (同格式 13)
- (13) 保管有價證券明細表 (同格式 13)
- (14) 歲入類待納庫款明細表 (格式 14)
- ⊙ (15) 經費類經費賸餘明細表 (格式 15)
- 4. 歲出用途別決算分析表 (格式 16)
- 5. 歲出用途別決算綜計表 (格式 17)
- ⊙ 6. 歲出按職能及經濟性綜合分類表 (格式 18)
- 7. 公用財產目錄總表 (格式 19)
- 8. 公用珍貴動產、不動產目錄總表 (格式 20)
- ⊙ 9. 本年度經費預算國庫已撥及未撥款項明細表 (格式 21)
- 10. 以前年度歲出轉入數國庫已撥及未撥款項明細表 (格式 22)
- 11. 國庫退還以前年度納庫款明細表 (格式 23)
- 12. 歲入保留數 (或未結清數) 分析表 (格式 24)
- 13. 歲入餘絀數 (或減免、註銷數) 分析表 (格式 25)
- ⊙ 14. 歲出保留數 (或未結清數) 分析表 (格式 26)

- 15.歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表(格式 27)
 - ◎16.人事費分析表(格式 28)
 - 17.增購及汰換車輛明細表(格式 29)
 - 18.補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表(格式 30)
 - 19.委託辦理計畫(事項)經費報告表(格式 31)
 - 20.出國計畫執行情形報告表(格式 32)
 - 21.赴大陸計畫執行情形報告表(格式 33)
- 註：上述第 18 至 21 之表件，得於次年三月底前另函送審計部及行政院主計總處，免附入決算書編送。
- 22.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表(格式 34)
 - 23.促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表(格式 35)
 - 24.立法院審議通過○○○年度中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表(格式 36)
 - 25.立法院審議通過○○○年度中央政府總決算、○○○特別決算(○○○年度至○○○年度)審核報告所提決議事項辦理情形報告表(格式 37)
 - 26.重大計畫執行績效報告表(格式 38)
 - 27.調整年度預算支應災害防救經費報告表(格式 39)

二、地方政府編製中央政府補助經費決算報告之書表

- (一) 封面 (格式 40)、封底 (同格式 2) 及目次
- (二) 總說明 (同格式 3)
- (三) 中央政府補助經費決算表 (格式 41)
- (四) 中央政府補助經費以前年度歲出轉入數決算表 (格式 42)
- (五) 歲出用途別決算分析表 (同格式 16)
- (六) 經費類平衡表 (同格式 10)
- ⊙ (七) 經費類現金出納表 (同格式 12)
- (八) 中央政府補助經費國庫撥發款項明細表—本年度部分 (格式 43)
- (九) 中央政府補助經費國庫撥發款項明細表—以前年度部分 (格式 44)
- ⊙ (十) 歲出保留數 (或未結清數) 分析表 (同格式 26)
- (十一) 歲出賸餘數 (或減免、註銷數) 分析表 (同格式 27)
- (十二) 中央政府補助經費列入地方政府預算差額說明表 (格式 45)

三、各機關編製主管決算之書表

- (一) 封面、封底 (同格式 1、2) 及目次
- (二) 總說明 (同格式 3)
 - 1. 施政計畫實施狀況及績效
 - 2. 預算執行概況
 - 3. 資產負債實況
 - 4. 其他要點

(三) 主要表

1. 歲入來源別決算表 (同格式 4)
- ⊙2. 歲出政事別決算表 (同格式 5)
- ⊙3. 歲出機關別決算表 (同格式 6)
4. 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (同格式 7)
5. 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (同格式 8)
6. 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (同格式 9)
7. 歲入類、經費類平衡表 (同格式 10)

(四) 附屬表

1. 歲入類現金出納表 (同格式 11)
- ⊙2. 經費類現金出納表 (同格式 12)
3. 歲入類、經費類平衡表各科目明細表 (得視實際情形分別增減之)
 - (1) 本機關及所屬機關歲入結存明細表 (同格式 13)
 - (2) 本機關及所屬機關專戶存款明細表 (同格式 13)
 - (3) 本機關及所屬機關應收歲入款、應收歲入保留款明細表 (格式 46)
 - (4) 本機關及所屬機關應付歲出款、應付歲出保留款明細表 (格式 47)
 - (5) 本機關及所屬機關材料明細表 (同格式 13)
 - (6) 本機關及所屬機關押金明細表 (同格式 13)
 - (7) 本機關及所屬機關預收款明細表 (同格式 13)
 - (8) 本機關及所屬機關暫收款明細表 (同格式 13)

- (9) 本機關及所屬機關暫付款明細表 (同格式 13)
- (10) 本機關及所屬機關保管款明細表 (同格式 13)
- (11) 本機關及所屬機關代收款明細表 (同格式 13)
- (12) 本機關及所屬機關有價證券明細表 (同格式 13)
- (13) 本機關及所屬機關保管有價證券明細表 (同格式 13)
- (14) 本機關及所屬機關歲入類待納庫款明細表 (格式 48)
- ⊙(15) 本機關及所屬機關經費類經費賸餘明細表 (同格式 15)
- (16) 應付債款明細表—國庫券部分 (格式 49)
- (17) 應付借款明細表—短期借款部分 (格式 50)
- 4. 債款目錄—內債部分 (格式 51)
- 5. 債款目錄—外債部分 (格式 52)
- 6. 債款目錄—中長期借款部分 (格式 53)
- 7. 本機關及所屬機關因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表 (同格式 34)
- 8. 本機關及所屬機關促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表 (同格式 35)
- 9. 本機關及所屬機關投資目錄比較分析表 (格式 54)
- 10. 本機關及所屬機關歲出用途別決算分析表 (同格式 16)
- ⊙11. 本機關及所屬機關歲出按職能及經濟性綜合分

類表（同格式 18）

12.本機關及所屬機關補助、捐助及獎助經費彙計表
（格式 55）

註：上述第 12 之表件，得於次年三月底前另函送
審計部及行政院主計總處，免附入決算書編
送。

13.本機關及所屬機關立法院審議通過○○○年度
中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦
理事項辦理情形報告表（同格式 36）

14.本機關及所屬機關重大計畫執行績效報告表（同
格式 38）

15.主管機關對直接投資、所屬各部門轉投資及共同
投資之效益評估表（格式 56）

16.主管機關對各部門捐助財團法人之效益評估表
（格式 57）

（五）參考表

公共債務表（格式 58）

四、國庫主管機關編製融資調度決算之書表

（一）封面（格式 59）、封底（同格式 2）及目次

（二）融資調度決算表（格式 60）

（三）以前年度融資調度決算表（格式 61）

（四）融資調度平衡表（格式 62）

（五）融資調度平衡表各科目明細表（得視實際情形分別
增減之）

- 1.應收公債收入明細表（同格式 13）
- 2.應收借款收入明細表（同格式 13）
- 3.應付債務還本明細表（同格式 13）

五、國庫主管機關編製國庫年度出納終結報告之書表

- （一）封面（格式 63）、封底（同格式 2）及目次
- （二）總說明
- （三）主要表
 - 1.國庫收支總表（依照國庫出納會計制度規定格式編製）
 - 2.國庫資產負債平衡表（同前）
- （四）附屬表
 - 1.國庫收入明細表（同前）
 - 2.國庫支出明細表（同前）
 - 3.國庫已撥及未撥各機關經費明細表—本年度部分（格式 64）
 - 4.國庫已撥及未撥各機關經費明細表—以前年度部分（格式 65）
 - 5.國庫支付各機關統籌科目經費明細表（格式 66）
 - 6.累計國庫賸餘明細表（格式 67）

六、行政院編製中央政府總決算之書表

- （一）總說明
 - 1.總預算執行概況
 - （1）當年度預算數與決算數之比較
 - （2）以前年度歲入、歲出轉入數之執行概況

- 2.國庫收支實況
- 3.政府資產負債概況
- 4.政府施政計畫實施概況
- 5.其他要點

(二) 主要表

1.分析表及決算總表

- (1) 歲入歲出簡明比較分析表
- (2) 歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表
- (3) 收支簡明比較分析表
- (4) 歲入來源別決算總表
- (5) 歲出政事別決算總表
- (6) 歲出機關別決算總表
- (7) 融資調度決算總表
- (8) 各機關歲入來源別決算分析總表
- (9) 各機關歲出政事別決算分析總表
- (10) 以前年度歲入來源別轉入數決算總表
- (11) 以前年度歲出政事別轉入數決算總表
- (12) 以前年度歲出機關別轉入數決算總表
- (13) 以前年度融資調度轉入數決算總表

2.歲入來源別決算表

3.歲出政事別決算表

4.歲出機關別決算表

5.以前年度歲入來源別轉入數決算表

6.以前年度歲出政事別轉入數決算表

7.以前年度歲出機關別轉入數決算表

8.平衡表

(三) 附屬表

- (四) 解釋表
- (五) 參考表
- (六) 有關統計
- (七) 特別決算以前年度轉入數決算表
- (八) 特別預算年度會計報告
- (九) 信託基金綜計簡表

七、各機關編製特別預算年度會計報告之書表

- (一) 封面 (格式 68)、封底 (同格式 2) 及目次
- (二) 歲入、歲出預算執行表—本年度部分 (格式 69)
- (三) 歲入、歲出預算執行累計表 (格式 70)
- (四) 融資調度執行表—本年度部分 (格式 71)
- (五) 融資調度執行累計表 (格式 72)
- (六) 歲入類、經費類平衡表 (同格式 10)
- (七) 歲入類現金出納表 (同格式 11)
- ⊙ (八) 經費類現金出納表 (同格式 12)
- ⊙ (九) 平衡表各科目明細表 (同格式 13、14、15)
- (十) 歲出用途別科目分析表—本年度部分 (格式 73)
- (十一) 歲出用途別科目分析累計表 (格式 74)

八、各機關編製特別決算之書表

同前列單位決算及主管決算之所定(視實際情形增減之)

九、組織改造機關增編之決算書表

- (一) 歲入類平衡表各科目承接情形一覽表 (格式 75)
- (二) 經費類平衡表各科目承接情形一覽表 (格式 76)
- (三) 歲入保留承接情形一覽表 (格式 77)
- (四) 歲出保留承接情形一覽表 (格式 78)