

甲：中央政府決算書表之名稱

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 (格式 3)

(二) 總說明 (格式 4)

◎ 1. 財務報告之簡述

◎ 2. 財務狀況之分析

◎ 3. 重要施政計畫執行成果之說明

◎ 4. 其他重要說明

(三) 決算報表

1. 主要表

◎ (1) 歲入來源別決算表 (格式 5)

◎ (2) 歲出政事別決算表 (格式 6)

◎ (3) 歲出機關別決算表 (格式 7)

◎ (4) 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (格式 8)

◎ (5) 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (格式 9)

◎ (6) 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (格式 10)

2. 附屬表

◎ (1) 歲出用途別決算分析表 (格式 11)

◎ (2) 歲出用途別決算累計表 (格式 12)

◎ (3) 繳付公庫數分析表 (格式 13)

◎ (4) 公庫撥入數分析表 (格式 14)

◎ (5) 歲入保留分析表 (格式 15)

◎ (6) 歲入餘絀 (或減免、註銷) 分析表 (格式 16)

- ◎ (7) 歲出保留分析表 (格式 17)
- ◎ (8) 歲出賸餘 (或減免、註銷) 分析表 (格式 18)
- ◎ (9) 人事費分析表 (格式 19)
- ◎ (10) 增購及汰換車輛明細表 (格式 20)
- ◎ (11) 補、捐 (獎) 助其他政府機關或團體個人經費報告表 (格式 21)
- ◎ (12) 委託辦理計畫 (事項) 經費報告表 (格式 22)
- ◎ (13) 出國計畫執行情形報告表 (格式 23)
- ◎ (14) 赴大陸地區計畫執行情形報告表 (格式 24)
註：上述第 (11) 至 (14) 之表件，得於次年三月三十一日前另函送主管機關、審計部及主計總處，免附入決算書編送。其中第 (13) 及 (14) 之表件，需於次年三月三十一日前於 GBA 系統補登完畢，並併同單位決算書公開於機關網站。
- ◎ (15) 重大計畫執行績效報告表 (格式 25)
- ◎ (16) 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 26)
- ◎ (17) 調整年度預算支應災害防救經費報告表 (格式 27)
- ◎ (18) 歲出按職能及經濟性綜合分類表 (格式 28)
- ◎ (19) 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 29)

(四) 會計報表

1. 主要表

- ◎ (1) 平衡表 (格式 30)

◎ (2) 收入支出表 (格式 31)

2. 附屬表

◎ (1) 平衡表科目明細表 (格式 32)

◎ (2) 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產
變動表 (格式 33)

◎ (3) 長期投資明細表 (格式 34)

◎ (4) 應付租賃款及其他長期負債變動表 (格式 35)
)

(五) 參考表

◎ (1) 決算與會計收支對照表 (格式 36)

◎ (2) 現金出納表 (格式 37)

(3) 國有財產目錄總表 (依國有財產產籍管理作業要點規定格式。另請於備註欄說明港澳財產各分類項目金額，大陸委員會併請提供彙總其他部會港澳財產之國有財產目錄總表)

(4) 珍貴動產不動產目錄總表 (依中央政府各機關珍貴動產不動產管理要點規定格式)

(5) 立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表 (格式 38)

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 39)、封底 (同格式 2) 及目次 (同格式 3)

◎ (二) 總說明 (同格式 4)

(三) 決算報表

1. 主要表

- ◎ (1) 中央政府補助經費決算表 (格式 40)
- ◎ (2) 中央政府補助經費以前年度歲出轉入數決算表 (格式 41)

2. 附屬表

- ◎ (1) 歲出用途別決算分析表 (同格式 11)
- ◎ (2) 公庫撥入數分析表 (同格式 14)
- ◎ (3) 歲出保留分析表 (同格式 17)
- ◎ (4) 歲出賸餘 (或減免、註銷) 分析表 (同格式 18)
- ◎ (5) 中央政府補助經費列入地方政府預算差額說明表 (格式 42)

(四) 會計報表

主要表

- ◎ 平衡表 (同格式 30)

(五) 參考表

- ◎ 現金出納表 (同格式 37)

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 (同格式 3)
- ◎ (二) 總說明 (同格式 4)
 - ◎ 1. 財務報告之簡述
 - ◎ 2. 財務狀況之分析
 - ◎ 3. 重要施政計畫執行成果之說明

◎4. 其他重要說明

(三) 決算報表

1. 主要表

- ◎ (1) 歲入來源別決算表 (同格式 5)
- ◎ (2) 歲出政事別決算表 (同格式 6)
- ◎ (3) 歲出機關別決算表 (同格式 7)
- ◎ (4) 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (同格式 8)
- ◎ (5) 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (同格式 9)
- ◎ (6) 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (同格式 10)

2. 附屬表

- ◎ (1) 歲出用途別決算分析表 (同格式 11)
- ◎ (2) 繳付公庫數分析表 (同格式 13)
- ◎ (3) 公庫撥入數分析表 (同格式 14)
- ◎ (4) 補助及捐助經費彙計表 (格式 43)
註：上述第 (4) 表件，得於次年三月三十一日前另函送審計部及主計總處，免附入決算書編送。
- ◎ (5) 重大計畫執行績效報告表 (同格式 25)
- ◎ (6) 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 26)
- ◎ (7) 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 44)
- ◎ (8) 主管機關對各部門捐助財團法人之效益評估表 (格式 45)
- ◎ (9) 歲出按職能及經濟性綜合分類表 (同格式 28)

- ◎ (10) 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 29）

(四) 會計報表

1. 主要表

- ◎ (1) 平衡表（同格式 30）
- ◎ (2) 收入支出表（同格式 31）

2. 附屬表

- ◎ (1) 平衡表科目明細表（格式 46）
- ◎ (2) 應付債款明細表—國庫券部分（格式 47）
- ◎ (3) 應付借款明細表—短期借款部分（格式 48）
- ◎ (4) 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表（同格式 33）
- ◎ (5) 長期投資明細表（同格式 34）
- ◎ (6) 應付債券及長期借款變動表（格式 49）
- ◎ (7) 應付租賃款及其他長期負債變動表（同格式 35）

(五) 參考表

- ◎ (1) 現金出納表（同格式 37）
- ◎ (2) 債款目錄—內債部分（格式 50）
- ◎ (3) 債款目錄—外債部分（格式 51）
- ◎ (4) 債款目錄—中長期借款部分（格式 52）
- ◎ (5) 中央政府公共債務表（依財政部規定格式編製）

四、國庫主管機關編製融資調度決算之書表

- ◎ (一) 封面（格式 53）、封底（同格式 2）及目次（同格式

3)

- ◎ (二) 融資調度決算表 (格式 54)
- ◎ (三) 以前年度融資調度轉入數決算表 (格式 55)
- ◎ (四) 融資調度平衡表 (格式 56)
- ◎ (五) 融資調度平衡表科目明細表(得視實際情形分別增減之)(同格式 32)

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 57)、封底 (同格式 2) 及目次
- (二) 總說明 (依國庫出納會計制度規定格式編製)
- (三) 國庫收支總表 (同前)
- (四) 國庫資產負債平衡表 (同前)
- (五) 國庫收入明細表 (同前)
- (六) 國庫支付明細表 (同前)
- (七) 國庫已撥及未撥各機關經費明細表—本年度部分 (格式 58)
- (八) 國庫已撥及未撥各機關經費明細表—以前年度部分 (格式 59)
- ◎ (九) 國庫支付各機關統籌科目經費明細表 (格式 60)
- (十) 累計國庫賸餘明細表 (格式 61)

六、行政院編製中央政府總決算之書表

- (一) 總說明
 - 1. 財務報告之簡述
 - (1) 總預算執行概況

(2)國庫收支實況

2. 財務狀況之分析

3. 重要施政計畫執行成果之說明

4. 其他重要說明

(二) 歲入歲出簡明比較分析表

(三) 歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表

(四) 收支簡明比較分析表

(五) 歲入來源別決算總表

(六) 歲入來源別決算表

(七) 歲出政事別決算總表

(八) 歲出政事別決算表

(九) 歲出機關別決算總表

(十) 歲出機關別決算表

(十一) 融資調度決算總表

(十二) 以前年度歲入來源別轉入數決算總表

(十三) 以前年度歲入來源別轉入數決算表

(十四) 以前年度歲出政事別轉入數決算總表

(十五) 以前年度歲出政事別轉入數決算表

(十六) 以前年度歲出機關別轉入數決算總表

(十七) 以前年度歲出機關別轉入數決算表

(十八) 以前年度融資調度轉入數決算總表

(十九) 平衡表

(二十) 國庫年度出納終結報告表

(二十一) 現金出納表

(二十二) 累計餘絀計算表

- (二十三) 平衡表科目明細表
- (二十四) 長期投資明細表
- (二十五) 繳付公庫數分析表
- (二十六) 公庫撥入數分析表
- (二十七) 總決算餘絀與公庫餘絀分析表
- (二十八) 整體資產負債表
- (二十九) 收入支出表
- (三十) 各機關歲入來源別決算分析總表
- (三十一) 各機關歲出政事別決算分析總表
- (三十二) 各機關歲出用途別決算分析總表
- (三十三) 各機關歲出用途別決算分析表
- (三十四) 各機關統籌科目及災害準備金決算表
- (三十五) 補助地方政府經費彙總表
- (三十六) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表
- (三十七) 歲出按職能及經濟性綜合分類表
- (三十八) 歷年度歲入概況表
- (三十九) 歷年度歲出概況表
- (四十) 歷年度餘絀分析表
- (四十一) 中央政府公共債務表
- (四十二) 債款目錄－內債部分
- (四十三) 債款目錄－外債部分
- (四十四) 債款目錄－中長期借款部分
- (四十五) 財產目錄（依國有財產產籍管理作業要點規定格式）

(四十六) 特別決算以前年度轉入數決算表

1. 以前年度融資調度轉入數決算表
2. 以前年度歲入保留轉入數決算表
3. 以前年度歲出保留轉入數決算表

(四十七) 特別預算年度會計報告

1. 平衡表
2. 歲入、歲出預算執行表一本年度部分
3. 歲入、歲出預算執行累計表
4. 融資調度執行表一本年度部分
5. 融資調度執行累計表

七、各機關編製特別預算年度會計報告之書表

- ◎ (一) 封面 (格式 62)、封底 (同格式 2) 及目次 (同格式 3)

(二) 預算執行報表

1. 主要表

- ◎ (1) 歲入、歲出預算執行表一本年度部分 (格式 63)
- ◎ (2) 歲入、歲出預算執行累計表 (格式 64)
- ◎ (3) 融資調度執行表一本年度部分 (格式 65)
- ◎ (4) 融資調度執行累計表 (格式 66)

2. 附屬表

- ◎ (1) 歲出用途別科目分析表一本年度部分 (格式 67)
- ◎ (2) 歲出用途別科目分析累計表 (格式 68)

(三) 會計報表

1. 主要表

- ◎ 平衡表 (格式 69)

2. 附屬表

- ◎ (1) 平衡表科目明細表 (同格式 32)
- ◎ (2) 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 (同格式 33)
- ◎ (3) 長期投資明細表 (同格式 34)

(四) 參考表

- ◎ (1) 現金出納表 (同格式 37)
- ◎ (2) 國有財產目錄總表(依國有財產產籍管理作業要點規定格式)

八、各機關編製特別決算之書表

- ◎ (一) 除平衡表 (同格式69) 及收入支出表 (格式70) 外，其餘各表同前列單位決算及主管決算之所定 (視實際情形增減之)。
- (二) 各書表內容涵蓋期間為各特別決算之起訖年度。

九、行政院編製特別決算之書表

(一) 總說明

1. 重要施政計畫執行成果之說明
2. 預算執行概況

(二) 收支簡明比較分析表

(三) 歲入來源別決算總表

(四) 歲出政事別決算總表

(五) 歲出機關別決算總表

(六) 融資調度決算總表

(七) 歲入來源別決算表

(八) 歲出政事別決算表

(九) 歲出機關別決算表

(十) 平衡表

(十一) 現金出納表

(十二) 平衡表科目明細表

(十三) 繳付公庫數分析表

(十四) 公庫撥入數分析表

(十五) 收入支出表

(十六) 各機關歲出用途別決算分析表

十、組織改造機關增編之決算書表

⊙ (一) 平衡表各科目承接情形一覽表 (格式 71)

⊙ (二) 歲入保留承接情形一覽表 (格式 72)

⊙ (三) 歲出保留承接情形一覽表 (格式 73)