

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

(二) 總說明 (格式 3)

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) 歲入來源別決算表 (格式 4)

(四) 歲出政事別決算表 (格式 5)

(五) 歲出機關別決算表 (格式 6)

(六) 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (格式 7)

(七) 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (格式 8)

(八) 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (格式 9)

⊙ (九) 平衡表 (格式 10)

⊙ (十) 資本資產表 (格式 11)

⊙ (十一) 長期負債表 (格式 12)

(十二) 現金出納表 (格式 13)

⊙ (十三) 平衡表科目明細表 (格式 14)

(十四) 資本資產變動表 (格式 15)

⊙ (十五) 長期投資明細表 (格式 16)

(十六) 長期負債變動表 (格式 17)

(十七) 歲出用途別決算分析表 (格式 18)

⊙ (十八) 歲出用途別決算累計表 (格式 19)

- ◎ (十九) 收入實現數與繳付公庫數分析表 (格式 20)
- ◎ (二十) 支出實現數與公庫撥入數分析表 (格式 21)
- (二十一) 收入支出彙計表 (格式 22)
- ◎ (二十二) 歲入保留分析表 (格式 23)
- (二十三) 歲入餘絀 (或減免、註銷) 分析表 (格式 24)
- ◎ (二十四) 歲出保留分析表 (格式 25)
- (二十五) 歲出賸餘 (或減免、註銷) 分析表 (格式 26)
- ◎ (二十六) 人事費分析表 (格式 27)
- (二十七) 增購及汰換車輛明細表 (格式 28)
- ◎ (二十八) 補、捐 (獎) 助其他政府機關或團體個人經費報告表 (格式 29)
- (二十九) 委託辦理計畫 (事項) 經費報告表 (格式 30)
- ◎ (三十) 出國計畫執行情形報告表 (格式 31)
- ◎ (三十一) 赴大陸地區計畫執行情形報告表 (格式 32)
- 註：上述第 (二十八) 至 (三十一) 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 (三十) 及 (三十一) 之表件，需於次年三月三十一日前於 GBA 系統補登完畢。
- ◎ (三十二) 重大計畫執行績效報告表 (格式 33)
- (三十三) 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 34)
- (三十四) 調整年度預算支應災害防救經費報告表 (格式 35)
- (三十五) 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，行政院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)

(三十六) 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)

◎ (三十七) 歲出按職能及經濟性綜合分類表 (格式 36)

(三十八) 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 37)

◎ (三十九) 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

(二) 總說明 (同格式 3)

(三) 中央政府補助經費決算表 (格式 40)

(四) 中央政府補助經費以前年度歲出轉入數決算表 (格式 41)

(五) 歲出用途別決算分析表 (同格式 18)

◎ (六) 平衡表 (同格式 10)

(七) 現金出納表 (同格式 13)

◎ (八) 支出實現數與公庫撥入數分析表 (同格式 21)

◎ (九) 歲出保留分析表 (同格式 25)

(十) 歲出賸餘 (或減免、註銷) 分析表 (同格式 26)

(十一) 中央政府補助經費列入地方政府預算差額說明表

(格式 42)

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. 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) 歲入來源別決算表 (同格式 4)
- (四) 歲出政事別決算表 (同格式 5)
- (五) 歲出機關別決算表 (同格式 6)
- (六) 以前年度歲入來源別轉入數決算表 (同格式 7)
- (七) 以前年度歲出政事別轉入數決算表 (同格式 8)
- (八) 以前年度歲出機關別轉入數決算表 (同格式 9)
- ⊙ (九) 平衡表 (同格式 10)
- ⊙ (十) 資本資產表 (同格式 11)
- ⊙ (十一) 長期負債表 (同格式 12)
- (十二) 現金出納表 (同格式 13)
- ⊙ (十三) 平衡表科目明細表 (格式 43)
 - (十四) 應付債款明細表—國庫券部分 (格式 44)
 - (十五) 應付借款明細表—短期借款部分 (格式 45)
- ⊙ (十六) 資本資產表科目明細表—長期投資 (同格式 16)
- ⊙ (十七) 資本資產表科目明細表—固定、遞耗、無形、其他資本資產 (格式 46)

- (十八) 長期負債表科目明細表 (格式 47)
- (十九) 債款目錄—內債部分 (格式 48)
- (二十) 債款目錄—外債部分 (格式 49)
- (二十一) 債款目錄—中長期借款部分 (格式 50)
- (二十二) 資本資產變動表 (同格式 15)
- (二十三) 長期負債變動表 (同格式 17)
- (二十四) 歲出用途別決算分析表 (同格式 18)
- ⊙ (二十五) 收入實現數與繳付公庫數分析表 (同格式 20)
- ⊙ (二十六) 支出實現數與公庫撥入數分析表 (同格式 21)
- (二十七) 收入支出彙計表 (同格式 22)
- ⊙ (二十八) 補助及捐助經費彙計表 (格式 51)
 - 註：上述第 (二十八) 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。
- (二十九) 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 34)
- ⊙ (三十) 重大計畫執行績效報告表 (同格式 33)
- (三十一) 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 52)
- ⊙ (三十二) 主管機關對各部門捐助財團法人之效益評估表 (格式 53)
- ⊙ (三十三) 歲出按職能及經濟性綜合分類表 (同格式 36)
- (三十四) 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 37)
- ⊙ (三十五) 中央政府公共債務表 (依照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 54)、封底 (同格式 2) 及目次
- ⊙ (二) 融資調度決算表 (格式 55)
- (三) 以前年度融資調度轉入數決算表 (格式 56)
- (四) 融資調度平衡表 (格式 57)
- ⊙ (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 14)

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 58)、封底 (同格式 2) 及目次
- (二) 總說明
- (三) 國庫收支總表 (依照國庫出納會計制度規定格式編製)
- (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 59)
- (八) 國庫已撥及未撥各機關經費明細表—以前年度部分 (格式 60)
- (九) 國庫支付各機關統籌科目經費明細表 (格式 61)
- (十) 累計國庫賸餘明細表 (格式 62)

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)資本資產表

- (二十一) 長期負債表
- (二十二) 公庫年度出納終結報告表
- (二十三) 現金出納表
- (二十四) 累計餘絀計算表
- (二十五) 平衡表科目明細表
- (二十六) 資本資產表科目明細表—長期投資
- (二十七) 資本資產表科目明細表—固定、遞耗、無形、
其他資本資產
- (二十八) 長期負債表科目明細表
- (二十九) 收入實現數與繳付公庫數分析表
- (三十) 支出實現數與公庫撥入數分析表
- (三十一) 總決算餘絀與公庫餘絀分析表
- (三十二) 整體資產負債表
- (三十三) 收入支出彙計表
- (三十四) 各機關歲入來源別決算分析總表
- (三十五) 各機關歲出政事別決算分析總表
- (三十六) 各機關歲出用途別決算分析總表
- (三十七) 各機關歲出用途別決算分析表
- (三十八) 各機關統籌科目及災害準備金決算表
- (三十九) 補助地方政府經費彙總表
- (四十) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出
明細表
- (四十一) 歲出按職能及經濟性綜合分類表
- (四十二) 歷年度歲入概況表
- (四十三) 歷年度歲出概況表

- (四十四) 歷年度餘絀分析表
- (四十五) 中央政府公共債務表
- (四十六) 債款目錄－內債部分
- (四十七) 債款目錄－外債部分
- (四十八) 債款目錄－中長期借款部分
- (四十九) 財產目錄 (依國有財產產籍管理作業要點規定格式)
- (五十) 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
- (五十一) 特別預算年度會計報告
 - 1. 平衡表
 - 2. 資本資產表
 - 3. 歲入、歲出預算執行表－本年度部分
 - 4. 歲入、歲出預算執行累計表
 - 5. 融資調度執行表－本年度部分
 - 6. 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 63)、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 64)
- (三) 歲入、歲出預算執行累計表 (格式 65)
- (四) 融資調度執行表－本年度部分 (格式 66)
- (五) 融資調度執行累計表 (格式 67)
- ⊙ (六) 平衡表 (同格式 10)

- ◎ (七) 資本資產表 (同格式 11)
- (八) 現金出納表 (同格式 13)
- ◎ (九) 平衡表科目明細表 (同格式 14)
- (十) 資本資產變動表 (同格式 15)
- (十一) 歲出用途別科目分析表—本年度部分 (格式 68)
- (十二) 歲出用途別科目分析累計表 (同格式 68)
- (十三) 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

同前列單位決算及主管決算之所定(視實際情形增減之)

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) 資本資產表

(十二) 現金出納表

(十三) 平衡表科目明細表

(十四) 收入實現數與繳付公庫數分析表

(十五) 支出實現數與公庫撥入數分析表

(十六) 收入支出彙計表

(十七) 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 69)

(二) 歲入保留承接情形一覽表 (格式 70)

(三) 歲出保留承接情形一覽表 (格式 71)