

# 附錄一

格式1

## 彰化縣溪湖鎮總會計

### 整體資產負債表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	公務機關		特種基金		特種基金-非營業部分				內部往來 沖銷		合計	
			營業部分		作業基金		特別收入 基金					
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
資產												
流動資產												
現金												
短期投資												
應收款項												
存貨												
預付款項												
其他流動資產												
非流動資產												
<u>押匯貼現、放款、基金</u>												
長期應收款項												
採權益法之投資												
其他投資												
土地、建築物及設備												
無形資產												
其他資產												
資產合計												
負債												
流動負債												
短期債務												
應付款項												
預收款項												
其他流動負債												
非流動負債												
長期債務												
負債準備												
其他負債												
淨資產												
淨資產												
負債及淨資產合計												

註：1. 本表於本制度109年函頒修正實施首年度得僅表達本年度金額（以下格式涉有2年度者，首年度處理均同）。

2. 如有特別預算尚在執行中或已辦理決算等，本表應併入表達；其並應編製附錄相關表件。

## 附錄二

格式1

### 彰化縣溪湖鎮總會計 公務機關歲入來源別累計表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目			預 算 數			累 計 執 行 數			比較增 減(-)數
款	項	目	原預算數	預算 增減數	合計	實現數	應收數	合計	
合 計 來源別科目 :									

註：會計報告與決算報告合併編製時，本報表名稱及格式等得配合決算編製規定辦理(以下各表件相同)。

格式2

### 彰化縣溪湖鎮總會計 公務機關歲出政事別累計表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目			預 算 數			累 計 執 行 數			比較增 減(-)數
款	項	目	原預算數	預算 增減數	合計	實現數	應付數	合計	
合 計 政事別科目 機關名稱 業務計畫 :									

格式3

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關融資調度累計表  
中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	實 現 數	比較增減(-)數
債務之舉借			
債務之償還			

格式4

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關以前年度歲入來源別轉入數累計表  
中華民國 年度

單位：新臺幣元

年度 別	科 目 款 項 目 名 稱		以前年度 轉 入 數		本年度減免 (註銷)數		本 年 度 實 現 數		本 年 度 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數	
			應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數
XX	合 計 來源別科目 ：											

格式5

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關以前年度歲出政事別轉入數累計表

中華民國      年度

單位：新臺幣元

年度別	科 目			以前年度轉入數		本年度減免(註銷)數		本年度實現數		本年度調整數		本年度未結清數	
				應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數
XX	合 計 政事別科目 機關名稱 業務計畫 ：												

格式6

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關以前年度融資調度轉入數累計表

中華民國      年度

單位：新臺幣元

年度別	項 目	以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	本年度實現數	本年度未結清數
XX	債務之舉借				
XX	債務之償還				

格式7

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關歲出用途別累計表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目			合 計	經 常 支 出					資 本 支 出				
款	項	名 稱		人事費	業務費	獎 補 助 費	債務費	小計	業務費	設備及 投 資	獎 補 助 費	小計	
合 計 機關名稱 業務計畫 ：													

格式8

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關平衡表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度	科 目	本年度	上年度
資產 流動資產 <u>長期投資</u> <u>固定資產</u> <u>遞耗資產</u> <u>無形資產</u> ：			負債 流動負債 <u>長期負債</u> <u>其他負債</u> ：  淨資產		

格式9

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關收入支出表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度
收入		
稅課收入		
罰款及賠償收入		
規費收入		
財產收益		
投資收益		
補助收入		
捐獻及贈與收入		
其他收入		
支出		
人事支出		
業務支出		
獎補助支出		
財產損失		
投資損失		
利息費用及手續費		
折舊、折耗及攤銷		
其他支出		
收支餘絀		

格式10

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關平衡表科目明細表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	合計	機關名稱	...
資產			
流動資產			
現金			
：			
長期投資			
：			
固定資產			
：			
遞延資產			
：			
無形資產			
：			
負債			
流動負債			
短期借款			
：			
長期負債			
長期借款			
：			
其他負債			
：			
應付保管款			
：			
淨資產			

格式11

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗) / 長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額  (6) = (1) + (2) + (3) - (4) + (5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資						
土地						
土地改良物						
：						
小 計						
租賃資產						
租賃權益改良						
購建中固定資產						
：						
小 計						
合 計						

格式12

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關平衡表科目明細表(長期投資)

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科目及投資事業名稱	投資成本	評價調整	合計	股數
一、採權益法之投資				
(一)公營事業				
(事業名稱)				
：				
(二)作業基金				
：				
(三)民營企業				
：				
(四)其他				
：				
二、其他長期投資				
(一)民營企業				
：				
(二)其他				
：				

格式13

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關長期負債變動表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	舉債數 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4) = (1) + (2) - (3)
一、借款				
二、融資租賃負債				
三、負債準備				

格式14

彰化縣溪湖鎮總會計  
公務機關現金出納表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
<u>一、上年度結存</u>	
：	
<u>二、收項</u>	
：	
<u>三、付項</u>	
：	
<u>四、本年度結存</u>	
：	



### 附錄三

格式1

#### 彰化縣溪湖鎮總會計

#### ○○基金資產負債表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度	科 目	本年度	上年度
資產 流動資產 ：			負債 流動負債 ：  權益		

註：本表依基金別編製；如有多個基金再另彙編綜計表（以下格式均同）。

格式2

#### 彰化縣溪湖鎮總會計

#### ○○基金損益表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度
營業收入 ：		

格式3

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金盈虧撥補表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度
盈餘之部 ：		
分配之部 ：		

格式4

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金現金流量表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
營業活動之現金流量 ：	

## 附錄四

格式1

### 彰化縣溪湖鎮總會計

#### ○○基金平衡表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度	科 目	本年度	上年度
資產 流動資產 ：			負債 流動負債 ：		
			淨值		

註：本表依基金別編製；如有多個基金再另彙編綜計表（以下格式均同）。

格式2

### 彰化縣溪湖鎮總會計

#### ○○基金收支餘絀表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度
業務收入 勞務收入 ：		

格式3

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金餘絀撥補表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度	上年度
賸餘之部 本期賸餘 ：		

格式4

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金現金流量表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
業務活動之現金流量 本期賸餘(短絀) ：	

## 附錄五

### 格式1

彰化縣溪湖鎮總會計  
○○基金來源、用途及餘絀表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度
基金來源 ：		
基金用途 ：		

註：本表依基金別編製；如有多個基金再另彙編綜計表（以下格式均同）。

### 格式2

彰化縣溪湖鎮總會計  
○○基金主要業務計畫執行情形表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 數	
				增 減 數	%

格式3

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金平衡表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度	上年度	科 目	本年度	上年度
資產			負債		
流動資產			流動負債		
：			：		
<u>長期投資</u>			<u>長期負債</u>		
：			：		
<u>固定資產</u>					
：					
			<u>淨資產</u>		

格式4

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金收入支出表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度	上年度
收入		
：		
：		
：		
支出		
：		
：		
：		

格式5

彰化縣溪湖鎮總會計

○○基金現金流量表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
業務活動之現金流量 本期賸餘(短絀一) ：	

# 附錄六 普通公務會計報告之格式

格式1

彰化縣溪湖鎮公所

## 會計月報

中華民國 年 月份

主辦會計人員

鎮長

- 註:1. 會計月報之表件為A4橫式橫書，兩面編印。  
2. 請蓋主辦會計人員及鎮長職名章（該等印章並得以套印方式處理）。  
3. 編列有特別預算者，應按月另編製會計月報。

格式2

## 目次

<u>甲、預算執行報表</u>	
一、歲入累計表	○○
二、經費累計表	○○
三、債務累計表	○○
四、以前年度歲入轉入數累計表	○○
五、以前年度歲出轉入數累計表	○○
六、以前年度債務轉入數累計表	○○
<u>乙、會計報表</u>	
<u>壹、主要表</u>	
一、平衡表	○○
二、收入支出表	○○
<u>貳、附屬表</u>	
一、平衡表科目明細表	○○
二、長期投資、固定資產、遞延資產及無形資產變動表	○○
三、長期負債變動表	○○
<u>丙、參考表</u>	
一、預算執行與會計收支對照表	○○
二、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理相關規定格式）	○○
三、財產增減結存表（依財產管理相關規定格式）	○○



格式3

彰化縣溪湖鎮公所  
歲入累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合 計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數 (2)		

- 註：1. 屬於資本門性質，應於科目代號標示「\*」。  
 2. 屬特別預算，於填列本表時，請加註「全部計畫預算數」金額\_\_\_\_，截至上年度止之累計分配數\_\_\_\_，累計實現數\_\_\_\_，應收數\_\_\_\_。  
 3. 預算數欄內數據，法定預算尚未審議通過前，以本鎮函送本鎮民代表會審議之預算案數填列。累計分配數欄內數據，在法定預算尚未審議通過或分配預算尚未核定前，按暫分配數填列。  
 4. 12月份會計月報因應預算保留需要，應於本表增列保留數欄位。

格式4

彰化縣溪湖鎮公所  
經費累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	追加(減)數		合 計	本月實現數	
					第二預備金 動支數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			應付數(3)	

- 註：1. 屬於資本門性質，應於科目代號標示「\*」。  
 2. 預算增減數之「預算調整數」欄位，係依災害防救法施行細則等規定，本鎮得視需要在總預算機關間調整支應。  
 3. 屬特別預算，於填列本表時，請加註「全部計畫預算數」金額\_\_\_\_，截至上年度止之累計分配數\_\_\_\_，累計實現數\_\_\_\_，應付數\_\_\_\_，預付款\_\_\_\_。  
 4. 預算數欄內數據，法定預算尚未審議通過前，以本鎮函送本鎮民代表會審議之預算案數填列。累計分配數欄內數據，在法定預算尚未審議通過或分配預算尚未核定前，按暫分配數填列。  
 5. 12月份會計月報因應預算保留需要，應於本表增列保留數欄位。  
 6. 本表得視實際需求調整欄位。

格式5

彰化縣溪湖鎮公所  
債務累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數			實 現 數		尚未執行數 (3)=(1)-(2)
	原預算數	追加(減)數	合計 (1)	本月實現數	截至本月止 累計實現數 (2)	
一、債務之舉借						
二、債務之償還						

格式6

彰化縣溪湖鎮公所  
以前年度歲入轉入數累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

年 度	科 目					以前年度 轉入數	減免 (註銷)數	本月 實現數	截至本月止 累計實現數	調整數	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
						應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數

- 註：1. 屬於資本門性質，應於科目代號標示「\*」。  
2. 以前年度轉入數若經審計機關增(減)列，以增(減)列後金額為準。  
3. 本表減免(註銷)數應將本年度本機關自行註銷數一併計入。  
4. 本表調整數欄列記以前年度應收數及保留數之調整，以正負號表達。  
5. 本表每一年度數額應結小計，再將各年度小計相加結為合計。

格式7

彰化縣溪湖鎮公所  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

年度	科 目					以前年度 轉入數	減免 (註銷)數	本月 實現數	截至本月止 累計實現數	調整數	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數

- 註：1. 屬於資本門性質，應於科目代號標示「\*」。  
 2. 以前年度轉入數若經審計機關增(減)列，以增(減)列後金額為準。  
 3. 本表減免(註銷)數應將本年度機關自行註銷數一併計入。  
 4. 本表調整數欄列記以前年度應付數及保留數之調整，以正負號表達。  
 5. 本表每一年度數額應結小計，再將各年度小計相加結為合計。

格式8

彰化縣溪湖鎮公所  
以前年度債務轉入數累計表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	以前年度 轉入數	減免 (註銷)數	實 現 數		尚未執行數 (4)=(1)-(2)-(3)
			本月實現數	截至本月止 累計實現數	
(1)	(2)	(3)	(3)	(4)	
<u>XX</u> 年度債務之舉借					
<u>XX</u> 年度債務之償還					

格式9

彰化縣溪湖鎮公所  
平衡表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產		負債	
流動資產		流動負債	
各機關現金		短期借款	
專戶存款		應付帳款	
公庫存款		：	
：		長期負債	
長期投資		長期借款	
採權益法之投資		應付租賃款	
：		：	
固定資產		淨資產	
土地		資產負債淨額	
：		資產負債淨額	
合  計		合  計	

格式10

彰化縣溪湖鎮公所  
收入支出表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入		
稅課收入		
罰款及賠償收入		
規費收入		
財產收益		
投資收益		
補助收入		
捐獻及贈與收入		
其他收入		
支出		
人事支出		
業務支出		
獎補助支出		
財產損失		
投資損失		
利息費用及手續費		
折舊、折耗及攤銷		
其他支出		
收支餘絀		

格式11

彰化縣溪湖鎮公所  
平衡表科目明細表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	

格式12

彰化縣溪湖鎮公所  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)- (4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資						
土地						
土地改良物						
：						
小計						
租賃資產						
租賃權益改良						
購建中固定資產						
：						
小計						
合計						

註：1. 長期投資評價（長期投資評價變動數）欄位，當評價餘額大於取得成本（帳面金額）時以正數表達，當評價餘額小於取得成本（帳面金額）時以負數表達。  
2. 表列本年度成本變動增加數之合計數，原則應與設備及投資預算等取得之財產合計數相互勾稽，如有差額時，應敘明差異原因及其金額。

格式13

彰化縣溪湖鎮公所  
長期負債變動表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	舉債數 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、借款				
二、融資租賃負債				
三、負債準備				

格式14

彰化縣溪湖鎮公所  
預算執行與會計收支對照表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入				收入
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
：				：
歲出				支出
人事費				人事支出
業務費				業務支出
：				：
歲計餘絀				收支餘絀

註：本表調整數應敘明調整項目及金額。

# 附錄七 普通公務會計簿籍之格式

格式1

彰化縣溪湖鎮公所

日記簿

中華民國 年度

第 頁  
單位：新臺幣元

日期		傳 票		會 計 科 目	摘 要	金 額	
月	日	種 類	號 數			借 方	貸 方

格式2

彰化縣溪湖鎮公所

總分類帳

中華民國 年度

第 頁  
單位：新臺幣元

代號：

科目：

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種 類	號 數		借 方	貸 方	借/貸	餘 額
本月合計 累計								

格式3

彰化縣溪湖鎮公所

○○明細分類帳

代號：

第 頁

科目：

中華民國 年度

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
<p>本月合計 累計</p>								

格式4

彰化縣溪湖鎮公所

歲入預算明細分類帳

子目/細目編號：

名稱：

原預算數：

追加、追減預算數：

全年度預算數：

中華民國 年度

第 頁

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	分配預算數	實現數	應收數	分配數餘額
月	日	種類	號數					
<p>本月合計 累計</p>								



格式5

原預算數：  
 追加、追減預算數：  
 動支第二預備金：  
 經費流用數：  
 各類員工待遇準備：  
 全年度預算數：

彰化縣溪湖鎮公所  
 歲出預算明細分類帳

支出性質：  
 業務/工作計畫編號：  
 名稱：  
 分計畫：  
 第 頁  
 單位：新臺幣元

中華民國 年度

日期		傳票		摘要	分配預算數	實現數	應付數	分配數餘額
月	日	種類	號數					
本月合計 累計								

格式6

彰化縣溪湖鎮公所  
 以前年度歲入轉入數明細分類帳

年度別：  
 子目/細目編號：  
 名稱：  
 第 頁  
 單位：新臺幣元

中華民國 年度

日期		傳票		摘要	以前年度轉入數		減免(註銷)數		實現數		調整數		轉入數餘額	
月	日	種類	號數		應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數	應收數	保留數
本月合計 累計														

格式7

彰化縣溪湖鎮公所  
以前年度歲出轉入數明細分類帳

支出性質：      年度別：  
業務/工作計畫編號：  
名稱：

中華民國      年度

第      頁  
單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	以前年度轉入數		減 免 (註銷)數		實現數		調整數		轉入數餘額	
月	日	種類	號數		應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數	應付數	保留數
<p>本月合計 累計</p>														

# 附錄八 普通公務會計憑證之格式

格式1

## 彰化縣溪湖鎮公所 收入傳票

製票：中華民國 年 月 日 第 號

收款：中華民國 年 月 日 第 號

貸方科目及代號	摘要	金額	現金出納	明細帳	
			登記簿	種類	頁數
			頁數		
<u>合 計</u>					
總分類帳 借方科目 及代號	<u>公 庫 帳 號</u>		<u>現金收入</u>	單據 張	
			<u>公庫存款收入</u>		

製票 覆核 收款 記帳 主 辦 主 辦 機關長官  
出納人員 會計人員

- 說明：1. 凡有關收入之交易事項，由會計人員編製本傳票。  
2. 製票日期、傳票編號，由製票人員填列；收款日期、號數，由出納管理人員填列。  
3. 本傳票經有關人員次第核章後，送出納管理單位憑以執行，並分別在「收款」及「主辦出納人員」處核章。當日收支完畢後，連同現金結存日報表送會計單位。

格式2

## 彰化縣溪湖鎮公所 支出傳票

製票：中華民國 年 月 日 第 號

付款：中華民國 年 月 日 第 號

借方科目及代號	摘要	金額	現金出納	明細帳	
			登記簿	種類	頁數
			頁數		
<u>合 計</u>					
總分類帳 貸方科目 及代號	<u>公 庫 帳 號</u>		<u>現金支出</u>	單據 張	
			<u>公庫存款支出</u>		
特別記載 事項	簽發支票日期： 年 月 日 支票號碼：第 號				

製票 覆核 付款 記帳 主 辦 主 辦 機關長官  
出納人員 會計人員

- 說明：1. 凡有關支出之交易事項，由會計人員編製本傳票。  
2. 製票日期、傳票編號，由製票人員填列；付款日期、號數，由出納管理人員填列。  
3. 本傳票經有關人員次第核章後，送出納管理單位憑以執行，並分別在「付款」及「主辦出納人員」處核章。當日收支完畢後，連同現金結存日報表送會計單位。

格式3

彰化縣溪湖鎮公所  
轉帳傳票

製票：中華民國 年 月 日 第 號

會計科目及代號	摘 要	金 額		分錄日記 簿頁數	明細帳	
		借 方	貸 方		種類	頁數
合 計						
<u>案 據</u>						

製票 覆核 記帳 主辦出納人員 主辦會計人員 機關長官

- 說明：1. 凡於年度開始開帳、年度終了結帳及平時轉帳事項，由會計人員編製本傳票。  
 2. 製票日期、傳票編號，由製票人員填列；收（付）款日期、號數，由出納人員填列。  
 3. 本傳票涉現金收付事項經有關人員次第核章後，送由出納人員憑以收付款項，並在「主辦出納人員」處蓋章。