

附錄一

格式1

彰化縣北斗鎮總會計

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-營業部分 | | 特種基金-非營業部分 | | | | 內部往來 沖銷 | | 合計 | |
|------------|------|-----|-----------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|-----|-----|
| | | | 特種基金-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 | | | | | | | | | | | | |
| 押匯貼現、放款、基金 | | | | | | | | | | | | |
| 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

彰化縣北斗鎮總會計 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

彰化縣北斗鎮總會計 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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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 | | 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 | |
|---------|-------------------|-----|---------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|------------------|-----|
| | 款 | 項 目 | 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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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 | | | 負債 | | |
| 流動資產 | | | 流動負債 | | |
| 長期投資 | | | 長期負債 | | |
| 固定資產 | | | 其他負債 | | |
| 遞耗資產 | | | ： | | |
| 無形資產 | | | | | |
| ： | | | | | |
| | | | 淨資產 | | |

格式9

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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

彰化縣北斗鎮總會計
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 |
|---------|-----|
| 一、上年度結存 | |
| ⋮ | |
| 二、收項 | |
| ⋮ | |
| 三、付項 | |
| ⋮ | |
| 四、本年度結存 | |
| ⋮ | |

附錄三

格式1

彰化縣北斗鎮總會計

○○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 | | | 負債 | | |
| 流動資產 | | | 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

彰化縣北斗鎮總會計

○○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

彰化縣北斗鎮總會計
 ○○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

彰化縣北斗鎮總會計
 ○○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

彰化縣北斗鎮總會計

○○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

彰化縣北斗鎮總會計

○○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

彰化縣北斗鎮總會計
○○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

彰化縣北斗鎮總會計
○○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) : | |

附錄五

格式1

彰化縣北斗鎮總會計
○○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

彰化縣北斗鎮總會計
○○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5

彰化縣北斗鎮總會計

○○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

彰化縣北斗鎮公所

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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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 | | | 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) | 備註 (預付款) | |
| | | | | | | | | | | | |

- 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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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 | 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 |
| | | | | | | | | | | |

- 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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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 (1) | 減免 (註銷)數 (2) | 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 (3) | |
| <u>XX年度債務之舉借</u> | | | | | |
| | | | | | |
| <u>XX年度債務之償還</u> | | | | | |
| | | | | | |

格式9

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所

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

彰化縣北斗鎮公所

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

彰化縣北斗鎮公所

○○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

彰化縣北斗鎮公所

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：

彰化縣北斗鎮公所
 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：

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

彰化縣北斗鎮公所
 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：

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

彰化縣北斗鎮公所
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

彰化縣北斗鎮公所 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 | 現金出納登記簿 | 明細帳 | |
|-------------|---------|--------|---------|-----|----|
| | | | 頁數 | 種類 | 頁數 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | | | | | |
| 總分類帳借方科目及代號 | 公 庫 帳 號 | 現金收入 | 單 據 張 | | |
| | | 公庫存款收入 | | | |

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

彰化縣北斗鎮公所 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 | 現金出納登記簿 | 明細帳 | |
|-------------|------------------------|--------|---------|-----|----|
| | | | 頁數 | 種類 | 頁數 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | | | | | |
| 總分類帳借方科目及代號 | 公 庫 帳 號 | 現金支出 | 單 據 張 | | |
| | | 公庫存款支出 | | | |
| 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

彰化縣北斗鎮公所
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 | 明細帳 | |
|---------|-----|-----|-----|------|-----|----|
| | | 借 方 | 貸 方 | 簿頁數 | 種類 | 頁數 |
| 合 計 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 案 據 | | | | | | |

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。