

行政院主計總處 函

地址：100214臺北市中正區廣州街2號
傳 真：(02)2380-3732
聯 絡 人：郭馨怡 23803787
電子郵件：yi10579@dgbas.gov.tw

受文者：臺北市府

發文日期：中華民國110年2月26日
發文字號：主會發字第1100500114號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如說明二（110RM00366_1_261643508951.pdf、110RM00366_2_261643508951.pdf、110RM00366_3_261643508951.pdf）

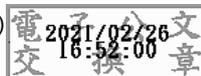
主旨：修正各直轄市與縣（市）總會計制度及普通公務單位會計制度之一致規定所列繳付公庫數分析表、公庫撥入數分析表，請查照並轉知所屬辦理。

說明：

- 一、配合本總處110年1月14日函送之「各直轄市及縣（市）對中央補助款之會計處理」，以及各直轄市與縣（市）業務需要，修正旨揭分析表。
- 二、檢附修正後旨揭分析表及修正對照表各1份。

正本：各直轄市及縣市政府

副本：審計部、行政院主計總處主計資訊處(均含附件)



各直轄市及縣（市）總會計制度

附錄二

格式17

○○○總會計

公務機關繳付公庫數分析表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	收入 實現數	減項： 收入待 納庫數	加 項					繳付公庫數
			以前年度 待納庫 繳庫數	材料	存出 保證金	其他 應收款	預收款	
收入合計								
本年度收入								
：								
以前年度收入								
：								
<u>預收款</u>								

格式18

○○市（縣）總會計
公務機關公庫撥入數分析表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

項 目	支出 實現數	加 項						減 項		公庫 撥入 數	歲出應 付、保留 數公庫未 撥入數
		預付款	材料	存出 保證金	退還收入 (預收)款	其他 應收款	墊付數	以前年度撥款			
								於本年 度實現 數	墊付轉 正數		
支出合計											
本年度支出											
：											
以前年度支出											
：											
<u>墊付款</u>											

各直轄市及縣（市）普通公務單位會計制度之一致規定

附錄一 會計報告之格式

格式 8

(機關名稱)

繳付公庫數分析表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計									
本年度									
稅課收入									
：									
以前年度									
一、以前年度應收（保留）數									
二、以前年度歲入納庫款									
三、收回以前年度支出賸餘款									
：									
<u>預收款</u>									

註：本表項目欄之預收款，係指市（縣）庫預收墊付案之款項。

格式 9

(機關名稱)

公庫撥入數分析表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)= (1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)- (9)-(10)	公庫分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付款 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實現數 (9)	墊付轉正數 (10)		
合計												
本年度												
XX (業務/工作計畫)												
:												
以前年度												
一、以前年度應付(保留)數												
XX 年度 XX(業務/工作計畫)												
:												
二、退還以前年度收入數												
XX 年度 XX (來源別科目)												
:												
<u>墊付款</u>												

- 註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考；墊付款項目，係指市(縣)庫支付墊付案之款項。
2. 本表墊付數欄與墊付轉正數欄，自 110 年起分別列計墊付案本年度各項支出與資產(不含預付款)及其轉正數。
3. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。

格式 21

(機關名稱)

公庫撥入數分析表

中華民國 年 月 日至 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減 項		公庫撥入數 (10)= (1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)- (9)	歲出應付、保留數公庫未撥入數
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)	墊付款 (7)	以前年度撥款			
								於本年度實現數 (8)	墊付轉正數 (9)		
合計											
本年度											
XX (業務/工作計畫)											
:											
以前年度											
一、以前年度應付(保留)數											
XX 年度 XX(業務/工作計畫)											
:											
二、退還以前年度收入數											
XX 年度 XX (來源別科目)											
:											
墊付款											

- 註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考；墊付款項目，係指市(縣)庫支付墊付案之款項。
2. 本表墊付款欄與墊付轉正數欄，自 110 年起分別列計墊付案本年度各項支出與資產(不含預付款)及其轉正數。
3. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。

各直轄市及縣（市）普通公務單位會計制度之一致規定部分規定修正對照表

修正規定	現行規定	說明																																																																																																																																																																																																													
附錄一 會計報告之格式	附錄一 會計報告之格式	本附錄名稱未修正。																																																																																																																																																																																																													
<p>格式 8</p> <p style="text-align: center;">（機關名稱）</p> <p style="text-align: center;">繳付公庫數分析表</p> <p style="text-align: center;">中華民國 年 月 日至 年 月 日</p> <p style="text-align: right;">單位：新臺幣元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="3" style="width: 10%;">項 目</th> <th rowspan="3" style="width: 5%;">歲入實現數</th> <th rowspan="3" style="width: 5%;">減項： 歲入待 納庫數</th> <th colspan="3" style="width: 20%;">加</th> <th colspan="2" style="width: 10%;">項</th> <th rowspan="3" style="width: 10%;">繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)</th> </tr> <tr> <th rowspan="2" style="width: 5%;">以前年 度待納 庫繳庫 數</th> <th colspan="2" style="width: 10%;">以前年度撥款 於本年度繳還數</th> <th rowspan="2" style="width: 5%;">預收 款</th> <th rowspan="2" style="width: 5%;">別除 經費</th> </tr> <tr> <th style="width: 5%;">材料</th> <th style="width: 5%;">存出 保證金</th> <th style="width: 5%;">其他 應收 款</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>合計</td> <td>(1)</td> <td>(2)</td> <td>(3)</td> <td>(4)</td> <td>(5)</td> <td>(6)</td> <td>(7)</td> <td>(8)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 稅課收入</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> ：</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>以前年度</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 一、以前年度應收（保留）數</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 二、以前年度歲入納庫款</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 三、收回以前年度支出賸餘款</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> ：</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 預收款</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p style="margin-top: 10px;">註：本表項目欄之預收款，係指市（縣）庫預收墊付案之款項。</p>	項 目	歲入實現數	減項： 歲入待 納庫數	加			項		繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)	以前年 度待納 庫繳庫 數	以前年度撥款 於本年度繳還數		預收 款	別除 經費	材料	存出 保證金	其他 應收 款	合計	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	本年度									稅課收入									：									以前年度									一、以前年度應收（保留）數									二、以前年度歲入納庫款									三、收回以前年度支出賸餘款									：									預收款									<p>格式 8</p> <p style="text-align: center;">（機關名稱）</p> <p style="text-align: center;">繳付公庫數分析表</p> <p style="text-align: center;">中華民國 年 月 日至 年 月 日</p> <p style="text-align: right;">單位：新臺幣元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th rowspan="3" style="width: 10%;">項 目</th> <th rowspan="3" style="width: 5%;">歲入實現數</th> <th rowspan="3" style="width: 5%;">減項： 歲入待 納庫數</th> <th colspan="3" style="width: 20%;">加</th> <th colspan="2" style="width: 10%;">項</th> <th rowspan="3" style="width: 10%;">繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)</th> </tr> <tr> <th rowspan="2" style="width: 5%;">以前年 度待納 庫繳庫 數</th> <th colspan="2" style="width: 10%;">以前年度撥款 於本年度繳還數</th> <th rowspan="2" style="width: 5%;">預收 款</th> <th rowspan="2" style="width: 5%;">別除 經費</th> </tr> <tr> <th style="width: 5%;">材料</th> <th style="width: 5%;">存出 保證金</th> <th style="width: 5%;">其他 應收 款</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>合計</td> <td>(1)</td> <td>(2)</td> <td>(3)</td> <td>(4)</td> <td>(5)</td> <td>(6)</td> <td>(7)</td> <td>(8)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 稅課收入</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> ：</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>以前年度</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 一、以前年度應收（保留）數</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 二、以前年度歲入納庫款</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 三、收回以前年度支出賸餘款</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> ：</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項 目	歲入實現數	減項： 歲入待 納庫數	加			項		繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)	以前年 度待納 庫繳庫 數	以前年度撥款 於本年度繳還數		預收 款	別除 經費	材料	存出 保證金	其他 應收 款	合計	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	本年度									稅課收入									：									以前年度									一、以前年度應收（保留）數									二、以前年度歲入納庫款									三、收回以前年度支出賸餘款									：									<p>配合「各直轄市及縣（市）對中央補助款之會計處理」與各市縣實務，增列「預收款」項目，並說明該項目係指市（縣）庫預收墊付案之款項。</p>
項 目				歲入實現數	減項： 歲入待 納庫數	加					項				繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)																																																																																																																																																																																																
						以前年 度待納 庫繳庫 數	以前年度撥款 於本年度繳還數			預收 款	別除 經費																																																																																																																																																																																																				
	材料	存出 保證金	其他 應收 款																																																																																																																																																																																																												
合計	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)																																																																																																																																																																																																							
本年度																																																																																																																																																																																																															
稅課收入																																																																																																																																																																																																															
：																																																																																																																																																																																																															
以前年度																																																																																																																																																																																																															
一、以前年度應收（保留）數																																																																																																																																																																																																															
二、以前年度歲入納庫款																																																																																																																																																																																																															
三、收回以前年度支出賸餘款																																																																																																																																																																																																															
：																																																																																																																																																																																																															
預收款																																																																																																																																																																																																															
項 目	歲入實現數	減項： 歲入待 納庫數	加			項		繳付公庫數 (9)= (1)-(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8)																																																																																																																																																																																																							
			以前年 度待納 庫繳庫 數	以前年度撥款 於本年度繳還數		預收 款	別除 經費																																																																																																																																																																																																								
				材料	存出 保證金				其他 應收 款																																																																																																																																																																																																						
合計	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)																																																																																																																																																																																																							
本年度																																																																																																																																																																																																															
稅課收入																																																																																																																																																																																																															
：																																																																																																																																																																																																															
以前年度																																																																																																																																																																																																															
一、以前年度應收（保留）數																																																																																																																																																																																																															
二、以前年度歲入納庫款																																																																																																																																																																																																															
三、收回以前年度支出賸餘款																																																																																																																																																																																																															
：																																																																																																																																																																																																															

修正規定												現行規定												說明																																																																
格式 9 (機關名稱) 公庫撥入數分析表 中華民國 年 月 日至 年 月 日 單位：新臺幣元													格式 9 (機關名稱) 公庫撥入數分析表 中華民國 年 月 日至 年 月 日 單位：新臺幣元													配合「各直轄市及縣(市)對中央補助款之會計處理」與各市縣實務，增列「墊付款」項目，並說明該項目係指市(縣)庫支付墊付案之款項。另增列「墊付數」欄與「墊付轉正數」欄及其說明，以表達墊付案執行情形與公庫撥入間之差異，並調整表內欄位編號。																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項 目</th> <th rowspan="3">歲出實現數</th> <th colspan="6">加 項</th> <th colspan="2">減 項</th> <th rowspan="3">公庫撥入數</th> <th rowspan="3">公庫分配數餘額</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">預付款</th> <th rowspan="2">材 料</th> <th rowspan="2">存出保證金</th> <th rowspan="2">零用金</th> <th rowspan="2">退還收入(預收)款</th> <th rowspan="2">其他應收款</th> <th rowspan="2">墊付數</th> <th colspan="2">以前年度撥款</th> </tr> <tr> <th>於本年度實現數</th> <th>墊付轉正數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(1)</td> <td>(2)</td> <td>(3)</td> <td>(4)</td> <td>(5)</td> <td>(6)</td> <td>(7)</td> <td>(8)</td> <td>(9)</td> <td>(10)</td> <td>(11)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8) -(9)-(10)</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>												項 目	歲出實現數	加 項						減 項		公庫撥入數	公庫分配數餘額	預付款	材 料		存出保證金	零用金	退還收入(預收)款	其他應收款	墊付數	以前年度撥款		於本年度實現數	墊付轉正數		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8) -(9)-(10)		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項 目</th> <th rowspan="3">歲出實現數</th> <th colspan="6">加 項</th> <th rowspan="3">減項：以前年度撥款於本年度實現數</th> <th rowspan="3">公庫撥入數</th> <th rowspan="3">公庫分配數餘額</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">預付款</th> <th rowspan="2">材 料</th> <th rowspan="2">存出保證金</th> <th rowspan="2">零用金</th> <th rowspan="2">退還收入(預收)款</th> <th rowspan="2">其他應收款</th> <th rowspan="2">以前年度撥款於本年度實現數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(1)</td> <td>(2)</td> <td>(3)</td> <td>(4)</td> <td>(5)</td> <td>(6)</td> <td>(7)</td> <td>(8)</td> <td>(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>												項 目	歲出實現數	加 項						減項：以前年度撥款於本年度實現數	公庫撥入數	公庫分配數餘額	預付款	材 料	存出保證金	零用金	退還收入(預收)款	其他應收款	以前年度撥款於本年度實現數		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)
項 目	歲出實現數	加 項						減 項		公庫撥入數	公庫分配數餘額																																																																													
		預付款	材 料	存出保證金	零用金	退還收入(預收)款	其他應收款	墊付數	以前年度撥款																																																																															
									於本年度實現數			墊付轉正數																																																																												
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8) -(9)-(10)																																																																													
項 目	歲出實現數	加 項						減項：以前年度撥款於本年度實現數	公庫撥入數	公庫分配數餘額																																																																														
		預付款	材 料	存出保證金	零用金	退還收入(預收)款	其他應收款				以前年度撥款於本年度實現數																																																																													
													(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)-(8)																																																																			
合計 本年度 XX(業務/工作計畫) : 以前年度 一、以前年度應付(保留)數 XX年度 XX(業務/工作計畫) : 二、退還以前年度收入數 XX年度 XX(來源別科目) : 墊付款												合計 本年度 XX(業務/工作計畫) : 以前年度 一、以前年度應付(保留)數 XX年度 XX(業務/工作計畫) : 二、退還以前年度收入數 XX年度 XX(來源別科目) :																																																																												
註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考；墊付款項目，係指市(縣)庫支付墊付案之款項。 2. 本表墊付數欄與墊付轉正數欄，自 110 年起分別列計墊付案本年度各項支出與資產(不含預付款)及其轉正數。 3. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。												註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考。 2. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。																																																																												

修正規定											現行規定											說明																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
格式 21 (機關名稱) 公庫撥入數分析表 中華民國 年 月 日至 年 月 日 單位：新臺幣元											格式 21 (機關名稱) 公庫撥入數分析表 中華民國 年 月 日至 年 月 日 單位：新臺幣元											配合「各直轄市及縣(市)對中央補助款之會計處理」與各市縣實務，增列「墊付款」項目，並說明該項目係指市(縣)庫支付墊付案之款項。另增列「墊付數」欄與「墊付轉正數」欄及其說明，以呈現墊付案執行情形與公庫撥入間之差異，並調整表內欄位編號。																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項 目</th> <th rowspan="3">歲出實現數</th> <th colspan="5">加 項</th> <th colspan="2">減 項</th> <th rowspan="3">公庫撥入數 (10)=(1) +(2)+(3) +(4)+(5) +(6)+(7) -(8)-(9)</th> <th rowspan="3">歲出應付、保留數公庫未撥入數</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">預付款</th> <th rowspan="2">材料</th> <th rowspan="2">存出保證金</th> <th rowspan="2">退還收入(預收)款</th> <th rowspan="2">其他應收款</th> <th rowspan="2">墊付數</th> <th colspan="2">以前年度撥款</th> </tr> <tr> <th>於本年度實現數</th> <th>墊付轉正數</th> </tr> <tr> <th>(1)</th> <th>(2)</th> <th>(3)</th> <th>(4)</th> <th>(5)</th> <th>(6)</th> <th>(7)</th> <th>(8)</th> <th>(9)</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="11">合計</td> </tr> <tr> <td colspan="11">本年度</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX(業務/工作計畫)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> <tr> <td colspan="11">以前年度</td> </tr> <tr> <td colspan="11">一、以前年度應付(保留)數</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX年度 XX(業務/工作計畫)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> <tr> <td colspan="11">二、退還以前年度收入數</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX年度 XX(來源別科目)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> <tr> <td colspan="11">墊付款</td> </tr> </tbody> </table>											項 目	歲出實現數	加 項					減 項		公庫撥入數 (10)=(1) +(2)+(3) +(4)+(5) +(6)+(7) -(8)-(9)	歲出應付、保留數公庫未撥入數		預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收)款	其他應收款	墊付數	以前年度撥款		於本年度實現數	墊付轉正數	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		合計											本年度											XX(業務/工作計畫)											:											以前年度											一、以前年度應付(保留)數											XX年度 XX(業務/工作計畫)											:											二、退還以前年度收入數											XX年度 XX(來源別科目)											:											墊付款											<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項 目</th> <th rowspan="3">歲出實現數</th> <th colspan="5">加 項</th> <th rowspan="3">減項： 以前年度撥款於本年度實現數</th> <th rowspan="3">公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3) +(4)+(5)+(6)-(7)</th> <th rowspan="3">歲出應付、保留數公庫未撥入數</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">預付款</th> <th rowspan="2">材料</th> <th rowspan="2">存出保證金</th> <th rowspan="2">退還收入(預收)款</th> <th rowspan="2">其他應收款</th> </tr> <tr> <th>(1)</th> <th>(2)</th> <th>(3)</th> <th>(4)</th> <th>(5)</th> <th>(6)</th> <th>(7)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="11">合計</td> </tr> <tr> <td colspan="11">本年度</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX(業務/工作計畫)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> <tr> <td colspan="11">以前年度</td> </tr> <tr> <td colspan="11">一、以前年度應付(保留)數</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX年度 XX(業務/工作計畫)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> <tr> <td colspan="11">二、退還以前年度收入數</td> </tr> <tr> <td colspan="11">XX年度 XX(來源別科目)</td> </tr> <tr> <td colspan="11">:</td> </tr> </tbody> </table>											項 目	歲出實現數	加 項					減項： 以前年度撥款於本年度實現數	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3) +(4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公庫未撥入數	預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收)款	其他應收款	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	合計											本年度											XX(業務/工作計畫)											:											以前年度											一、以前年度應付(保留)數											XX年度 XX(業務/工作計畫)											:											二、退還以前年度收入數											XX年度 XX(來源別科目)											:									
項 目	歲出實現數	加 項					減 項		公庫撥入數 (10)=(1) +(2)+(3) +(4)+(5) +(6)+(7) -(8)-(9)	歲出應付、保留數公庫未撥入數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收)款	其他應收款	墊付數	以前年度撥款																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
								於本年度實現數			墊付轉正數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
合計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
本年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX(業務/工作計畫)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
以前年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
一、以前年度應付(保留)數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX年度 XX(業務/工作計畫)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
二、退還以前年度收入數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX年度 XX(來源別科目)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
墊付款																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
項 目	歲出實現數	加 項					減項： 以前年度撥款於本年度實現數	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3) +(4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公庫未撥入數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收)款	其他應收款																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
										(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
合計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
本年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX(業務/工作計畫)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
以前年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
一、以前年度應付(保留)數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX年度 XX(業務/工作計畫)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
二、退還以前年度收入數																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
XX年度 XX(來源別科目)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考； <u>墊付款項目</u> ，係指市(縣)庫支付墊付案之款項。 2. 本表 <u>墊付數欄與墊付轉正數欄</u> ，自110年起分別列計墊付案本年度各項支出與資產(不含預付款)及其轉正數。 3. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。											註：1. 表列本年度及以前年度各計畫項目，系統得設計產製至分支、分項計畫及用途別供查考。 2. 除本表外，系統得產製與庫款支付相關之表件等供查考。																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												

各直轄市及縣（市）總會計制度部分規定修正對照表

修正規定	現行規定	說明																																																																																																																																																			
附錄二 公務機關財務報表格式	附錄二 公務機關財務報表格式	本附錄名稱未修正。																																																																																																																																																			
<p>格式 17</p> <p style="text-align: center;">○○○總會計 公務機關繳付公庫數分析表 中華民國 年度 單位：新臺幣元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">收入實現數</th> <th rowspan="2">減項： 收入待納庫數</th> <th colspan="5">加項</th> <th rowspan="2">繳付公庫數</th> </tr> <tr> <th>以前年度待納庫繳庫數</th> <th>材料</th> <th>存出保證金</th> <th>其他應收款</th> <th>預收款</th> <th>剔除經費</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="9">收入合計</td> </tr> <tr> <td colspan="9">本年度收入</td> </tr> <tr> <td colspan="9">：</td> </tr> <tr> <td colspan="9"> </td> </tr> <tr> <td colspan="9">以前年度收入</td> </tr> <tr> <td colspan="9">：</td> </tr> <tr> <td colspan="9"><u>預收款</u></td> </tr> </tbody> </table>	項目	收入實現數	減項： 收入待納庫數	加項					繳付公庫數	以前年度待納庫繳庫數	材料	存出保證金	其他應收款	預收款	剔除經費	收入合計									本年度收入									：																		以前年度收入									：									<u>預收款</u>									<p>格式 17</p> <p style="text-align: center;">○○○總會計 公務機關繳付公庫數分析表 中華民國 年度 單位：新臺幣元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">收入實現數</th> <th rowspan="2">減項： 收入待納庫數</th> <th colspan="5">加項</th> <th rowspan="2">繳付公庫數</th> </tr> <tr> <th>以前年度待納庫繳庫數</th> <th>材料</th> <th>存出保證金</th> <th>其他應收款</th> <th>預收款</th> <th>剔除經費</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="9">收入合計</td> </tr> <tr> <td colspan="9">本年度收入</td> </tr> <tr> <td colspan="9">：</td> </tr> <tr> <td colspan="9"> </td> </tr> <tr> <td colspan="9">以前年度收入</td> </tr> <tr> <td colspan="9">：</td> </tr> </tbody> </table>	項目	收入實現數	減項： 收入待納庫數	加項					繳付公庫數	以前年度待納庫繳庫數	材料	存出保證金	其他應收款	預收款	剔除經費	收入合計									本年度收入									：																		以前年度收入									：									<p>配合「各直轄市及縣（市）對中央補助款之會計處理」與各市縣實務，增列「預收款」項目，表達市（縣）庫預收墊付案之款項。</p>
項目				收入實現數	減項： 收入待納庫數	加項					繳付公庫數																																																																																																																																										
	以前年度待納庫繳庫數	材料	存出保證金			其他應收款	預收款	剔除經費																																																																																																																																													
收入合計																																																																																																																																																					
本年度收入																																																																																																																																																					
：																																																																																																																																																					
以前年度收入																																																																																																																																																					
：																																																																																																																																																					
<u>預收款</u>																																																																																																																																																					
項目	收入實現數	減項： 收入待納庫數	加項					繳付公庫數																																																																																																																																													
			以前年度待納庫繳庫數	材料	存出保證金	其他應收款	預收款		剔除經費																																																																																																																																												
收入合計																																																																																																																																																					
本年度收入																																																																																																																																																					
：																																																																																																																																																					
以前年度收入																																																																																																																																																					
：																																																																																																																																																					

修正規定											現行規定											說明
格式 18 ○○○總會計 公務機關公庫撥入數分析表 中華民國 年度 單位：新臺幣元											格式 18 ○○○總會計 公務機關公庫撥入數分析表 中華民國 年度 單位：新臺幣元											配合「各直轄市及縣(市)對中央補助款之會計處理」與各市縣實務，增列「墊付款」項目，表達市(縣)庫支付墊付案之款項。另增列「墊付數」欄與「墊付轉正數」欄，以呈現墊付案執行情形與公庫撥入間之差異。
項目	支出實現數	預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收款)	其他應收款	墊付數	減項 以前年度撥款		公庫撥入數	歲出應付、留公庫未撥入數	項目	支出實現數	預付款	材料	存出保證金	退還收入(預收款)	其他應收款	減項：以前年度撥於年度實現數	公庫撥入數	歲出應付、留公庫未撥入數	
支出合計 本年度支出 : 以前年度支出 : <u>墊付款</u>											支出合計 本年度支出 : 以前年度支出 :											