

# 附錄一

格式1

## 彰化縣福興鄉總會計

### 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-<br>營業部分 |     | 特種基金-非營業部分 |     |            |     | 內部往來<br>沖銷 |     | 合計  |     |
|-------------------|------|-----|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|-----|-----|
|                   |      |     | 特種基金-<br>營業部分 |     | 作業基金       |     | 特別收入<br>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

### 彰化縣福興鄉總會計 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<br>減(-)數 |
|-------------------|---|---|-------|-----------|----|-----------|-----|----|--------------|
| 款                 | 項 | 目 | 原預算數  | 預算<br>增減數 | 合計 | 實現數       | 應收數 | 合計 |              |
| 合 計<br>來源別科目<br>: |   |   |       |           |    |           |     |    |              |

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

### 彰化縣福興鄉總會計 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<br>減(-)數 |
|-----------------------------------|---|---|-------|-----------|----|-----------|-----|----|--------------|
| 款                                 | 項 | 目 | 原預算數  | 預算<br>增減數 | 合計 | 實現數       | 應付數 | 合計 |              |
| 合 計<br>政事別科目<br>機關名稱<br>業務計畫<br>: |   |   |       |           |    |           |     |    |              |

格式3

彰化縣福興鄉總會計  
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

彰化縣福興鄉總會計  
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<br>度<br>別 | 科 目<br>款 項 目 名 稱  |  | 以前年度<br>轉 入 數 |     | 本年度減免<br>(註銷)數 |     | 本 年 度<br>實 現 數 |     | 本 年 度<br>調 整 數 |     | 本 年 度<br>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<br>來源別科目<br>： |  |               |     |                |     |                |     |                |     |                  |     |

格式5

彰化縣福興鄉總會計  
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<br>政事別科目<br>機關名稱<br>業務計畫<br>： |  |  |         |     |            |     |        |     |        |     |         |     |

格式6

彰化縣福興鄉總會計  
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

彰化縣福興鄉總會計  
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<br>助 費 | 債務費 | 小計 | 業務費     | 設備及<br>投資 | 獎 補<br>助 費 | 小計 |
| 合 計  |   |     |     |         |     |            |     |    |         |           |            |    |
| 機關名稱 |   |     |     |         |     |            |     |    |         |           |            |    |
| 業務計畫 |   |     |     |         |     |            |     |    |         |           |            |    |
| ：    |   |     |     |         |     |            |     |    |         |           |            |    |

格式8

彰化縣福興鄉總會計  
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

彰化縣福興鄉總會計  
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

彰化縣福興鄉總會計  
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          |    |      |     |
| <u>流動資產</u> |    |      |     |
| 現金          |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>長期投資</u> |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>固定資產</u> |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>遞延資產</u> |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>無形資產</u> |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| 負債          |    |      |     |
| <u>流動負債</u> |    |      |     |
| 短期借款        |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>長期負債</u> |    |      |     |
| 長期借款        |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| <u>其他負債</u> |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| 應付保管款       |    |      |     |
| ：           |    |      |     |
| 淨資產         |    |      |     |

格式11

彰化縣福興鄉總會計  
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<br>(1) | 以前年度累計折舊<br>(耗) / 長期投資評價<br>(2) | 本年度<br>成本變動 |            | 本年度累計折舊(耗)<br>/ 長期投資評價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br><br>(6) = (1) + (2) + (3) - (4) + (5) |
|---------|-------------|---------------------------------|-------------|------------|----------------------------------|---|
|         |             |                                 | 增加數<br>(3)  | 減少數<br>(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

彰化縣福興鄉總會計  
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

彰化縣福興鄉總會計  
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<br>(1) | 本年度增加數<br>(2) | 本年度減少數<br>(3) | 期末帳面金額<br>(4) = (1) + (2) - (3) |
|----------|------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| 一、借款     |            |               |               |                                 |
|          |            |               |               |                                 |
| 二、融資租賃負債 |            |               |               |                                 |
|          |            |               |               |                                 |
| 三、負債準備   |            |               |               |                                 |

格式14

彰化縣福興鄉總會計  
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

#### 彰化縣福興鄉總會計

#### ○○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

#### 彰化縣福興鄉總會計

#### ○○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

彰化縣福興鄉總會計  
 ○○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<br>： |       |       |
| 分配之部<br>： |       |       |

格式4

彰化縣福興鄉總會計  
 ○○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<br>： |     |

## 附錄四

格式1

### 彰化縣福興鄉總會計

#### ○○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<br>流動資產<br>： |     |     | 負債<br>流動負債<br>：<br><br>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

### 彰化縣福興鄉總會計

#### ○○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<br>勞務收入<br>： |     |     |

格式3

彰化縣福興鄉總會計  
○○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<br>本期賸餘<br>: |       |       |

格式4

彰化縣福興鄉總會計  
○○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<br>本期賸餘(短絀一)<br>: |     |

## 附錄五

### 格式1

彰化縣福興鄉總會計  
○○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<br>： |       |       |
| 基金用途<br>： |       |       |

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

彰化縣福興鄉總會計  
○○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

彰化縣福興鄉總會計

○○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

彰化縣福興鄉總會計

○○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

彰化縣福興鄉總會計

○○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<br>本期賸餘(短絀一)<br>： |     |

# 附錄六 普通公務會計報告之格式

格式1

彰化縣福興鄉公所

## 會計月報

中華民國 年 月份

主辦會計人員

鄉長

- 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鄉（鎮、市）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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>累計分配數<br>(1) | 執 行 數                 |            | 執行較<br>分配增減數<br>(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<br>(3) |                                 |
|     |   |   |   |       | 追加(減)數 |     |                       | 截至本月止<br>累計實現數<br>(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，以本鄉（鎮、市）函送本鄉（鎮、市）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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>累計分配數<br>(1) | 執 行 數             |             | 執行較<br>分配增減數<br>(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             | 備註<br>(預付款) |                                 |
|     |   |   |   |       | 第二預備金<br>動支數 | 經費流用數  |     |                       | 截至本月止<br>累計實現數(2) |             |                                 |
|     |   |   |   |       | 各類員工<br>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，本鄉（鎮、市）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，以本鄉（鎮、市）函送本鄉（鎮、市）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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>(3)=(1)-(2) |
|---------|-------|--------|-----------|-------|-----------------------|----------------------|
|         | 原預算數  | 追加(減)數 | 合計<br>(1) | 本月實現數 | 截至本月止<br>累計實現數<br>(2) |                      |
| 一、債務之舉借 |       |        |           |       |                       |                      |
|         |       |        |           |       |                       |                      |
| 二、債務之償還 |       |        |           |       |                       |                      |
|         |       |        |           |       |                       |                      |

格式6

彰化縣福興鄉公所  
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<br>度 | 科 目 |   |   |   | 以前年度<br>轉入數 | 減免<br>(註銷)數 | 本月<br>實現數 | 截至本月止<br>累計實現數 | 調整數 | 尚未執行數<br>(5)=(1)-(2)-<br>(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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>轉入數 | 減免<br>(註銷)數 | 本月<br>實現數 | 截至本月止<br>累計實現數 | 調整數 | 尚未執行數<br>(5)=(1)-(2)-<br>(3)+(4) | 備註<br>(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         |
|    |    |   |   |   |             | 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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>轉入數<br>(1) | 減免<br>(註銷)數<br>(2) | 實 現 數 |                       | 尚未執行數<br>(4)=(1)-(2)-(3) |
|------------------|--------------------|--------------------|-------|-----------------------|--------------------------|
|                  |                    |                    | 本月實現數 | 截至本月止<br>累計實現數<br>(3) |                          |
| <u>XX年度債務之舉借</u> |                    |                    |       |                       |                          |
| <br>             |                    |                    |       |                       |                          |
| <u>XX年度債務之償還</u> |                    |                    |       |                       |                          |
| <br>             |                    |                    |       |                       |                          |

格式9

彰化縣福興鄉公所  
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          |     |
| <u>各機關現金</u>   |     | <u>短期借款</u>   |     |
| <u>專戶存款</u>    |     | <u>應付帳款</u>   |     |
| <u>公庫存款</u>    |     | ：             |     |
| ：              |     | 長期負債          |     |
| 長期投資           |     | <u>長期借款</u>   |     |
| <u>採權益法之投資</u> |     | <u>應付租賃款</u>  |     |
| ：              |     | ：             |     |
| <u>固定資產</u>    |     | 淨資產           |     |
| <u>土地</u>      |     | <u>資產負債淨額</u> |     |
| ：              |     | <u>資產負債淨額</u> |     |
| 合 計            |     | 合 計           |     |

格式10

彰化縣福興鄉公所  
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            |     |     |
| <u>財產收益</u>     |     |     |
| <u>投資收益</u>     |     |     |
| <u>補助收入</u>     |     |     |
| <u>捐獻及贈與收入</u>  |     |     |
| <u>其他收入</u>     |     |     |
| 支出              |     |     |
| 人事支出            |     |     |
| 業務支出            |     |     |
| <u>獎補助支出</u>    |     |     |
| <u>財產損失</u>     |     |     |
| <u>投資損失</u>     |     |     |
| <u>利息費用及手續費</u> |     |     |
| <u>折舊、折耗及攤銷</u> |     |     |
| <u>其他支出</u>     |     |     |
| 收支餘絀            |     |     |

格式11

彰化縣福興鄉公所  
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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>(1) | 以前年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>(2) | 本年度成本變動    |            | 本年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br>(6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5) |
|---------|-------------|-------------------------------|------------|------------|---------------------------------|-----------------------------------|
|         |             |                               | 增加數<br>(3) | 減少數<br>(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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>(1) | 本年度增加數<br>(2) | 本年度減少數<br>(3) | 期末帳面金額<br>(4)=(1)+(2)-(3) |
|----------|------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 一、借款     |            |               |               |                           |
| 二、融資租賃負債 |            |               |               |                           |
| 三、負債準備   |            |               |               |                           |

格式14

彰化縣福興鄉公所  
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

彰化縣福興鄉公所

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

彰化縣福興鄉公所

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<br>累計 |   |     |    |     |     |    |     |    |

格式3

彰化縣福興鄉公所

代號：

○○明細分類帳

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 |
| 本月合計<br>累計 |   |    |    |    |    |    |     |    |

格式4

彰化縣福興鄉公所

子目/細目編號：

原預算數：

名稱：

追加、追減預算數：

歲入預算明細分類帳

第 頁

全年度預算數：

中華民國 年度

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 |    |       |     |     |       |
| 本月合計<br>累計 |   |    |    |    |       |     |     |       |



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：

彰化縣福興鄉公所  
 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

中華民國 年度

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<br>累計 |   |    |    |    |       |     |     |       |

格式6

彰化縣福興鄉公所  
 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

中華民國 年度

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<br>累計 |   |    |    |    |         |     |         |     |     |     |     |     |       |     |

格式7

彰化縣福興鄉公所  
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<br/>累計</p> |   |    |    |    |         |     |         |     |     |     |     |     |       |     |

# 附錄八 普通公務會計憑證之格式

格式1

## 彰化縣福興鄉公所 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<br>登記簿 | 明細帳   |    |
|---------------------|---------|----|-------------|-------|----|
|                     |         |    | 頁數          | 種類    | 頁數 |
|                     |         |    |             |       |    |
|                     |         |    |             |       |    |
|                     |         |    |             |       |    |
|                     |         |    |             |       |    |
|                     |         |    |             |       |    |
|                     |         |    |             |       |    |
| 合 計                 |         |    |             |       |    |
| 總分類帳<br>借方科目<br>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

## 彰化縣福興鄉公所 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<br>登記簿 | 明細帳   |    |
|---------------------|------------------------|----|-------------|-------|----|
|                     |                        |    | 頁數          | 種類    | 頁數 |
|                     |                        |    |             |       |    |
|                     |                        |    |             |       |    |
|                     |                        |    |             |       |    |
|                     |                        |    |             |       |    |
|                     |                        |    |             |       |    |
|                     |                        |    |             |       |    |
| 合 計                 |                        |    |             |       |    |
| 總分類帳<br>借方科目<br>及代號 | 公 庫 帳 號                |    | 現金支出        | 單 據 張 |    |
|                     |                        |    | 公庫存款支出      |       |    |
| 特別記載<br>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

彰化縣福興鄉公所  
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<br>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。