

附錄參-三：總決算書表格式

格式 3-1

(封面)

中華民國 X X 年度

(X X 年 X X 月 X X 日至 X X 年 X X 月 X X 日)

新 北 市 地 方 總 決 算

新北市政府 編

⊙ 格式 3-2

X X 年 度 新 北 市 地 方 總 決 算

目	<u>次</u>
(書表名稱)	(頁數)

格式 3-3

X X 年 度 新 北 市 地 方 總 決 算

總	說	明
壹、施政計畫實施概況		
貳、總預算執行情形		
參、市庫收支實況		
肆、資產負債概況		
伍、其他要點		

格式 3-4

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 歲 出 簡 明 比 較 分 析 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數 (1)	決 算 數 (2)	比 較 增 減 數 (3)=(2)-(1)	百 分 比	
				增 減 (%) (4)=(3)/(1)	占 決 算 總 額 (%)
一、歲入合計					100
1. 稅課收入					
2. 工程受益費收入					
3. 罰款及賠償收入					
4. 規費收入					
5. 信託管理收入					
6. 財產收入					
7. 營業盈餘及事業收入					
8. 補助及協助收入					
9. 捐獻及贈與收入					
10. 自治稅捐收入					
11. 其他收入					
二、歲出合計					100
1. 一般政務支出					
2. 教育科學文化支出					
3. 經濟發展支出					
4. 社會福利支出					
5. 社區發展及環境保護支出					
6. 退休撫卹支出					
7. 警政支出					
8. 債務支出					
9. 協助及補助支出					
10. 其他支出					
三、歲入歲出餘絀					

說明：

1. 其他支出包括(1)第二預備金(2)其他支出。
2. 公教員工工作獎金準備科目，為顯示各類歲出政事別項目實況，就其應歸屬部分，分別併入各該政事別。
3. 歲入歲出若產生短絀以「負號」表示，賸餘以「正號」表示。

◎ 格式 3-5

新 北 市 地 方 總 決 算
收 支 性 質 及 餘 絀 簡 明 分 析 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		上年度決算 審定數		前年度決算 審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、經常門								
(一)歲入								
1. 直接稅收入								
2. 間接稅收入								
3. 賦稅外收入								
(二)歲出								
1. 一般經常支出								
2. 債務利息及事務支出								
3. 預備金								
(三)經常門餘絀								
二、資本門								
(一)歲入								
1. 減少資產								
2. 收回投資								
(二)歲出								
1. 增置或擴充改良資產								
2. 增加投資								
3. 預備金								
(三)資本門餘絀								
三、歲入歲出餘絀								

說明：

1. 直接稅收入包括土地稅、房屋稅、契稅、遺產及贈與稅、統籌分配稅…等。
2. 間接稅收入包括使用牌照稅、印花稅、娛樂稅、菸酒稅、統籌分配稅…等。
3. 統籌分配稅直接稅包括所得稅、土地增值稅；間接稅包括貨物稅、營業稅。
4. 經常門及資本門若發生短絀以「負號」表示，賸餘以「正號」表示。
5. 歲入歲出若產生短絀以「負號」表示，賸餘以「正號」表示。

格式 3-6

新 北 市 地 方 總 決 算
收 支 簡 明 比 較 分 析 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數 (1)	決 算 數 (2)	比較增減數 (3)=(2)-(1)	備 註
一、收入合計				
(一)歲入				
(二)債務之舉借				
(三)預計移用以前年度歲計賸餘調節因應數				
二、支出合計				
(一)歲出				
(二)債務之償還				
三、收支餘絀數				

說明：

1. 收支餘絀數等於「一」減「二」。
2. 收支賸餘數以「+」號表達，收支短絀數以「-」表達。
3. 倘本年度無特別預算之債務舉借及償還，本表「債務之舉借」扣除「債務之償還」後決算數淨額，應與公共債務表「普通基金本年度舉借公債及長期借款－受債限管制年度舉借決算數」相等。

格式 3-7

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 來 源 別 決 算 總 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：本表科目名稱按來源別、來源別子目順序編列。

格式 3-8

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 來 源 別 決 算 提 要 表

X X 門

中華民國 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：

1. 本表科目名稱按來源別、來源別子目及來源別細目順序編列。
2. 本表經常門與資本門應分表編製，並另立一行加註「經資門總計」。

格式 3-9

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 來 源 別 決 算 表

X X 門

中華民國

年度

單位：新臺幣元

科 目					預 算 數			決 算 數				比 較 增減數	說 明
款	項	目	節	名 稱 及 編 號	本 年 度 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計	實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計		

說明：

1. 本表為表示本年度歲入預算執行情形之報告，於年終根據歲入累計明細分類帳（不含特別決算部分）分別編製。
2. 本表經常門與資本門應分表編製，並另立一行加註「經資門總計」。
3. 本表「應收數」加以前年度歲入來源別轉入數決算表之「應收數」及加特別預算已辦決算未結清之「應收數」應與平衡表「應收歲入款」科目列數相等。
4. 本表「保留數」加以前年度歲入來源別轉入數決算表之「保留數」及加特別預算已辦決算未結清之「保留數」應與平衡表「應收歲入保留款」科目列數相等。

格式 3-10

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 政 事 別 決 算 總 表
中 華 民 國 年 度

經常 門併計
資本

單位：新臺幣元

科 目			預 算 數				決 算 數					比 較 增減數 (3)=(2)- (1)	說 明
款	項	名 稱	本 年 度 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計 (1)	百 分 比	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計 (2)	百 分 比		

說明：本表科目名稱按政事別大分類、中分類順序填列。

格式 3-11

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 機 關 別 決 算 總 表
中華民國 年度
單位：新臺幣元

科 目		預 算 數				決 算 數					比 較 增減數	說 明
款	名 稱	本年度 預算數	預 算 增 減 數	合計	百 分 比	實現數	應付數	保留數	合計	百 分 比		

說明：本表科目名稱按主管機關別填列。

格式 3-12

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 政 事 別 決 算 提 要 表

X X 門

中華民國 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：

1. 本表科目名稱按政事別中分類填列。
2. 本表經常門與資本門應分表編製，並另立一行加註「經資門總計」。

1. 本表為表示本年度歲出預算執行情形之報告，於年終根據經費累計明細帳（不含特別決算部分）分別編製之。
2. 本表經常門與資本門應分表編製，並另立一行加註「經資門總計」。
3. 本表「應付數」加以前年度歲出政事別轉入數決算表之「應付數」及加特別預算已辦決算未結清之「應付數」應與平衡表「應付歲出款」科目列數相等。
4. 本表「保留數」加以前年度歲出政事別轉入數決算表之「保留數」及加特別預算已辦決算未結清之「保留數」應與平衡表「應付歲出保留款」科目列數相等。

[illegible]

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 決 算 來 源 別 機 關 別 綜 計 表

中華民國

年度

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：本表係歲入決算表所列各科目包括一種以上來源或一個以上經徵機關之收入，應按來源別、機關別加編本表。

格式 3-16

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 決 算 政 事 別 機 關 別 綜 計 表

中 華 民 國

年 度

單位：新臺幣元

主管機關別 政事別	合 計	()主 管	()主 管	()主 管

說明：本表係歲出政事別決算表所列各科目包括一個以上使用經費機關之支出，應按機關別加編本表。

格式 3-17

新 北 市 地 方 總 決 算
融 資 調 度 決 算 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：本表「債務之舉借」及「債務之償還」之實現數，應於本表下方分別敘明其公債及賒借之金額。

1. 本表係表示以前年度轉入數(應依照審計機關審定科目及數額填列)執行情形之報告。
2. 本表本年度未結清數之「應收數」加歲入來源別決算表之「應收數」及加特別預算已辦決算未結清之「應收數」應與平衡表「應收歲入款」科目列數相等。
3. 本表本年度未結清數之「保留數」加歲入來源別決算表之「保留數」及加特別預算已辦決算未結清之「保留數」應與平衡表「應收歲入保留款」科目列數相等。
4. 本表不包含「退還以前年度歲入款」。
5. 本年度調整數欄列記以前年度「應收歲入保留款」轉為「應收歲入款」之調整數，以正負號表達。
6. 本表每一年度數額應給一小計，將各年度小計相加給一合計。

新 北 市 地 方 總 決 算
以 前 年 度 歲 出 政 事 別 轉 入 數 決 算 表

X X 門

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		說 明
	款	項	目	名 稱	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	
											+	-			

說明：

1. 本表係表示以前年度轉入款(應依照審計機關審定科目及數額填列)執行情形之報告。
2. 本表本年度未結清數之「應付數」加歲出政事別決算表之「應付數」及加特別預算已辦決算未結清之「應付數」應與平衡表「應付歲出款」科目列數相等。
3. 本表本年度未結清數之「保留數」加歲出政事別決算表之「保留數」及加特別預算已辦決算未結清之「保留數」應與平衡表「應付歲出保留款」科目列數相等。
4. 本年度調整數欄列記以前年度「應付歲出保留款」轉為「應付歲出款」之調整數，以正負號表達。
5. 本表每一年度數額應給一小計，將各年度小計相加給一合計。

格式 3-20

新 北 市 地 方 總 決 算

經常
資本

門併計

以 前 年 度 歲 出 機 關 別 轉 入 數 決 算 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		說明
	款	項	目	節	名 稱	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	
												+	-			

說明：本表科目名稱欄填寫如次：款-主管機關、項-機關名稱、目-業務計畫、節-工作計畫。

格式 3-21

新 北 市 地 方 總 決 算
以 前 年 度 融 資 調 度 轉 入 數 決 算 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

說明：

1. 本表年度係指債務之舉借、債務之償還等項目預算編列年度。
2. 本表「本年度實現數」，應於本表下方分別敘明其公債及賒借之實現金額。

格式 3-22

新 北 市 地 方 總 決 算
平 衡 表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣元

[illegible]

說明：

1. 本表係決算後本市財政狀況之靜態會計報告，於年度終了後，根據總分類帳編製。
2. 本表最末一列，各結一合計，其「借方金額」、「貸方金額」之兩合計數應相等。
3. 倘特別預算已辦理決算者（含當年度決算），其尚未結清科目餘額，應併入本表。

新 北 市 地 方 總 決 算
平 衡 表 各 科 目 明 細 表
中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

機關名稱 科目	總決算 平衡表	單位會計與總 會計相關科目 抵銷部分	總會計 部 分	特別決算 部 分	各機關 總計	XX 機關	XX 機關	XX 機關	XX 機關
資 產									
負 債									
餘 絀									
附 註									

說明：

1. 本表係各機關在年度終了日資產負債情形之報告，根據各機關決算及特別決算報告彙編之。
2. 各機關單位決算所列應領經費、預領經費、經費賸餘—待納庫部分、經費賸餘—押金部分、經費賸餘—材料部分等科目餘額，應注意與總會計相關科目抵銷；公庫因應調節收支，所舉借或調用資金，若歸屬短期借款、借入款科目者，應注意依總會計制度規定各該科目之定義辦理；公庫透支金額，應以短期借款科目列示。另向內部其他未受支用限制款項調借，應依行政院主計處 90 年 11 月 19 日台 90 處實二字第 08608 號函規定以備註充分揭露。
3. 本表合計數應與總決算平衡表列數相符。

格式 3-25

新北 市 地 方 總 決 算
墊 付 款 明 細 表
中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	墊 付 金 額	與機關決算報告 預領經費沖銷數	沖 銷 後 之 淨 額	備 考

說明：本表為平衡表之附表，於年度終了根據墊付款明細分戶帳編製，編製時按主管及機關別填入「機關名稱」欄，沖銷後之淨額欄總數應與平衡表該科目餘額相等。

格式 3-26

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 計 餘 絀 分 析 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額			備 註
	借 項	貸 項	餘 絀	
一、總決算餘絀				
(一) 歲入歲出餘絀				
(二) 債務之償還				
(三) 債務之舉借				
(四) 移用以前年度歲計賸餘				
二、XX 特別決算餘絀				
(一) 歲入歲出餘絀				
(二) 債務之舉借				
合 計				本年度終了時餘絀數

說明：本年度終了時餘絀數應與平衡表「歲計餘絀」科目列數相等。

新 北 市 地 方 總 決 算
累 計 餘 絀 計 算 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額			備 註
	借 項	貸 項	餘 絀	
收支餘絀計算部分				
上年度終了時餘額				
以前年度歳入轉入數減免(註銷)數				
以前年度歳出轉入數減免(註銷)數				
收回以前各年度歳出款				
退還以前各年度歳入款				
本年度動用數				
：				
合 計				本年度終了時餘絀數

說明：

1. 本表係表示本市歷年來財政收支餘絀情形動態會計報告，為資產負債平衡表之附表，於年度終了根據總分類帳累計餘絀科目之帳戶及有關決算表編製之，其本年度終了時餘絀數應與平衡表「累計餘絀」列數相等。
2. 本表各項目計算方法如下：
3. 依據上年度資產負債平衡表將歲計餘絀加累計餘絀之得數填入上年度終了時餘額貸項欄，如屬借方餘額，則改列入「借項」欄。
4. 「以前年度歲入轉入數減免(註銷)數」係指以前年度歲入應收數及保留數，於本年度減免(註銷)數，填入該科目借項欄內，並應與以前年度歲入來源別轉入數決算表之「減免(註銷)數」欄列數相等。
5. 「以前年度歲出轉入數減免(註銷)數」係指以前年度歲出應付數及保留數，於本年度減免(註銷)數，填入該科目貸項欄內，並應與以前年度歲出政事別轉入數決算表之「減免(註銷)數」欄列數相等。
6. 收回以前各年度歲出款將沖銷後之餘額填入該科目「貸項」欄內。
7. 退還以前各年度歲入款，包括以前年度已列入決算及以前年度應收款已實現之退還款。
8. 本表金額欄應結總數填入最後一行，貸項數額大於借項數額，其淨餘數以+符號註明，並在餘絀欄內列示，如借項數額大於貸項數額者，其淨絀數以-符號註明，並在「餘絀」欄列示。

◎ 格式 3-28

新 北 市 地 方 總 決 算
債 款 目 錄 (長 期 部 分)

中 華 民 國 年 月 日

單 位 : 新 臺 幣 元

年 度	借 貸 機 關 及 用 途	合 約 期 間		訂 借 總 額	本 年 度 借 款 數		截 至 本 年 度 止 累 計 借 入 數 (1)	本 年 度 償 還 數		截 至 本 年 度 止 累 計 償 還 數 (2)	未 償 餘 額 (3) = (1) - (2)	利 息 償 付 總 額	備 註
		訂 借 日 期	償 還 日 期		實 現 數	保 留 數		實 現 數	保 留 數				
	一、總決算部分：												
	(一) 已實現部分			:	:	:	:	:	:	:	:		
				:	:	:	:	:	:	:	:		
100	向xx機關借入xx 經費			XXX	XXX		XXX	XXX		XXX	XXX		
101	向xx機關借入xx 經費			XXX	a		a	0		0	a		
	小 計				XXX		XXX	XXX		XXX	e		
	(二) 保留部分												
	:												
101	向xx機關借入xx 經費			XXX		b	b		0	0	b		
	小 計					XXX	XXX				f		
	:												
101	償還向xx 機關借 入xx經費							XXX		XXX	XXX		
	小 計							XXX		XXX	g		
	合 計					XXX	XXX		d	XXX	h		
	二、特別預(決)算部分：				XXX			c					
	總 計												

說明：

- 「年度」係指「債務之舉借」及「債務之償還」預算編列年度；「利息償付總額」係指截至本年底止累計利息償付總額；本表數額不含自償性債務部分，惟應依本表規定欄位所要求事項將其於本表下方附註揭露。
- 本表 a+b 應與收支簡明比較分析表「債務之舉借」列數相等；h=e+f-g；倘截至上年度止無債務還本保留數，本表 c+d 應與收支簡明比較分析表「債務之償還」列數相等。
- 88 下及 89 年度至 101 年度間之總預算及特別預算之債務之舉借保留合計數及債務之償還保留合計數，應分別等於平衡表之「應收賒借收入」及「應付債務還本數」列數相等。
- 本表「總決算部分 101 年度借款數－實現數」合計數應與融資調度決算表之「債務之舉借決算實現數」及以前年度融資調度決算表之「債務之舉借本年度實現數」之合計數相等；「總決算部分 101 年度借款數－保留數」合計數應與融資調度決算表之「債務之舉借決算保留數」及以前年度融資調度決算表之「債務之舉借本年度未結清數」之合計數相等。
- 本表「總決算部分 101 年度償還數－實現數」合計數應與融資調度決算表之「債務之償還決算實現數」及以前年度融資調度決算表之「債務之償還本年度實現數」之合計數相等；「總決算部分 101 年度償還數－保留數」合計數應與融資調度決算表之「債務之償還決算保留數」及以前年度融資調度決算表之「債務之償還本年度未結清數」之合計數相等。
- 本表未償債務餘額總計數應與公共債務表所列「公債及長期借款餘額」項下之「普通基金－受償限管制未償餘額決算數」相符。
- 特別預算已辦理決算（含當年度決算）及尚在執行未辦理決算者，其借款情形亦應併入本表。

新 北 市 地 方 總 決 算
短 期 借 款 明 細 表

中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

性質	借貸機關	合約期間		訂借總額	未償餘額	備註
		訂借日期	償還日期			
短期借款						
臨時墊借 (或透支)	小計					
其他	小計					
	小計					
	合計					

說明：

1. 本表未償餘額合計數應與平衡表「短期借款」科目列數相等。
2. 向銀行透支之未償餘額，假如尚有未兌現支票，請於備註欄說明未兌現支票金額。
3. 本表合計數應與公共債務表所列「短期借款餘額」項下之「普通基金—截至本年度止未償債務餘額決算數」相符。
4. 特別預算已辦理決算（含當年度決算）後，仍有短期借款未償還數，應併入本表。

新 北 市 地 方 總 決 算
收 回 以 前 各 年 度 歲 出 款 明 細 表

中 華 民 國 年 度

單 位：新 臺 幣 元

摘 要	金 額	備 註
合 計		

說明：

1. 本表係本府在一定期間內沖銷後之「收回以前各年度歲出款」（不包括各機關收回以前年度已核銷之款項）明細報告，為累計餘絀計算表之附表，於年度終了根據各該科目明細分戶帳編製之。
2. 製表時將機關名稱及重要事由填入「摘要」欄，收回數填入「金額」欄，必要說明填入「備註」，並結一合計數填入本表最後一行，該收回以前各年度歲出款實際金額應與累計餘絀計算表列數相等。

格式 3-31

新 北 市 地 方 總 決 算
退 還 以 前 各 年 度 歲 入 款 明 細 表

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	備 註
合 計		

說明：

1. 本表係依各機關單位決算「退還以前各年度歲入款明細表」彙總，為累計餘絀計算表之附表。
2. 製表時將機關名稱及重要事由填入「摘要」欄，退還數填入「金額」欄，必要說明填入「備註」，並結一合計數填入本表最後一行，該退還以前各年度歲入款實際金額應與累計餘絀計算表列數相等。

新 北 市 地 方 總 決 算
公 庫 年 度 出 納 終 結 報 告

中 華 民 國 年 度

單 位：新 臺 幣 元

收 入 科 目	預算數	實收數	說 明	支 出 科 目	預算數	實支數	說 明
本年度預算內收入 X X X X 收入 X X X X 收入 X X X X 收入 X X X X 收入 X X X X 收入 X X X X 收入 X X X X 收入 ：				本年度預算內支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 X X X X 支出 ：			
以前年度收入 收回以前各年度歲出 暫收款				以前年度支出 墊付款			
本年度收入合計 上年度結存				本年度支出合計 本年度結存			
總 計				總 計			未 兌 現 市 庫 支 票 XXX 元

說明：

1. 本表係本市市庫收入總存款在一定期間內現金出納之動態會計報告，於年度終了根據公庫庫款收支月報表累計數編製之。
2. 收入科目按歲入預算來源別及負債科目分別逐項填列，支出科目按歲出預算政事別及資產科目分項填列，收支兩方結一合計數，再將上年度結存與本年度結存金額分別列入本年度收入及支出合計數下行，再結總計，收支兩方應相等。
3. 本年底如有未兌現支票，請於本年度結存說明欄內列示未兌現市庫支票 XXX 元。

新 北 市 地 方 總 決 算

財 產 量 值 總 目 錄

中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

分類項目 數量及價值 用途別	土 地			土 地 改良物		房 屋 建 築 及 設 備			機 械 及 設 備		交 通 及 運 輸 設 備		雜 項 設 備		有 價 證 券		權 利	總 值
	筆 數	公 頃	價 值	個 數	價 值	棟 數	平 方 公 尺	價 值	數 量	價 值	數 量	價 值	數 量	價 值	數 量	價 值	價 值	
一、公用財產																		
(一) 公務用財產																		
主管機關																		
xx機關																		
作業使用部分																		
主管機關																		
xx基金																		
珍貴財產																		
主管機關																		
xx機關																		
(二) 公共用財產																		
主管機關																		
xx機關																		
珍貴財產																		
主管機關																		
xx機關																		
(三) 事業用財產																		
主管機關																		
xx機構																		
珍貴財產																		
主管機關																		
xx機構																		
二、非公用財產																		
主管機關																		
xx機關																		
珍貴財產																		
主管機關																		
xx機關																		
合 計																		

說明：

1. 有價證券係指股份、股票、債券及其他有價證券。
2. 權利係指地上權、地役權、典權、抵押權及其他財產上之權利。

格式 3-34

新 北 市 地 方 總 決 算
政 府 投 資 目 錄

中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

項 目	投 資 金 額	說 明
一、營業基金部分		
二、非營業特種基金部分		
三、其他投資部分		
合 計		

格式 3-35

新 北 市 地 方 總 決 算
因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表

中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	擔保、保證或契約事項				備 註
	項 目	關係機構	發生條件	保證金額	

說明：依各機關「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表」彙整。

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 人 事 費 支 出 彙 總 表

中華民國

年度

單位：新臺幣元

科 目			預算數	決 算 員 額	決 算 數											預 算 餘 數	
款	項	名 稱			民 意 代 表 待 遇	政 務 人 員 待 遇	法 定 編 制 人 員 待 遇	約 聘 僱 人 員 待 遇	技 工 及 工 友 待 遇	獎 金	其 他 給 與	加 班 值 班 費	退 休 退 職 給 付	退 休 離 職 儲 金	保 險		合 計

說明：本表應按主管機關別、機關別順序，於年度終了根據各機關決算報告歲出人事費明細表編製之。

格式 3-38

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 資 本 支 出 分 析 表
中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	合 計	設 備 及 投 資									其 他 資 本 支 出
		土 地	房 屋 建 築 及 設 備	公 共 建 設 及 設 施	機 械 設 備	運 輸 設 備	資 訊 設 備	雜 項 設 備	權 利	投 資	

說明：本表按主管機關別、機關別順序彙編之，其合計數應與歲出用途別科目分析表資本支出小計數相等。

新 北 市 地 方 總 決 算
普 通 基 金 及 特 種 基 金 合 併 平 衡 表

中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	普 通 基 金				特 種 基 金				合 計	
	總 預 算		特 別 預 算		營 業 基 金		非 營 業 特 種 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
資 產										
流動資產										
基金、投資及長期應收款										
固定資產										
遞耗資產										
無形資產										
遞延借項										
其他資產										
合 計										
負 債										
流動負債										
長期負債										
其他負債										
業主權益(淨值、基金餘額)										
餘絀										
資本										
基金										
公積及盈虧(餘絀)										
財產總值										
負債總額										
合 計										
附 註										
保管品										
債權憑證										
合 計										
應付保管品										
待抵銷債權憑證										
合 計										

說明：

1. 「保管品」及「應付保管品」、「債權憑證」及「待抵銷債權憑證」請附註表達。
2. 「普通基金」原記入普通固定資產帳類及普通長期負債帳類之「固定資產」和「長期負債」於業主權益(淨值、基金餘額)科目項下分別以「財產總值」及「負債總額」二科目表達，且「負債總額」以負值表達。
3. 非營業特種基金包含作業基金、特別收入基金、資本計畫基金及債務基金等四類基金。

格式 3-41

新 北 市 地 方 總 決 算
總 決 算 餘 絀 與 市 庫 餘 絀 差 額 解 釋 表
中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額			說 明
	小 計	合 計	總 計	
甲、本年度歲入歲出餘絀				
乙、加項				
：				
：				
：				
：				
：				
：				
：				
加項總計				
丙、減項				
：				
：				
：				
：				
：				
：				
減項總計				
丁、本年度市庫收支餘絀 (甲 + 乙 - 丙)				

說明：本表本年度市庫收支餘絀應等於市庫報告本年度實收數與實支數相抵。

格式 3-42

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 入 決 算 實 收 數 與 市 庫 實 收 數 差 額 解 釋 表
中 華 民 國 年 月 日

單位：新臺幣元

科 目	收 入 實 現 數	加 項				減 項				市 庫 實 收 數
		各機關以前 年度待納 庫 款	各機關以前 年度經費 賸 餘	暫 收 款	XX	各機關已收未 納 庫 數	上年度暫收 款於本年度 沖 轉 數	累 計 餘 絀 轉 入 數	XX	

說明：本表各欄位，依實際需求彈性運用。

格式 3-43

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 決 算 實 支 數 與 市 庫 實 支 數 差 額 解 釋 表

中 華 民 國 年 月 日

單 位：新 臺 幣 元

科 目	支 出 實 現 數	加 項					減 項			市 庫 實 支 數
		本 年 度 經 費 結 餘 留 抵 保 留 數	本 年 度 經 費 賸 餘 待 納 庫	剔 除 經 費	墊 付 款	XX	上 年 度 經 費 結 餘 留 抵 保 留 數	上 年 度 墊 付 款 於 本 年 度 收 回 數	XX	

說明：本表各欄位，依實際需求彈性運用。

新 北 市 地 方 總 決 算
歷 年 度 決 算 數 比 較 表

中 華 民 國 年 度

單位：新臺幣元

科 目	X X 年 度		X X 年 度		X X 年 度		X X 年 度	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
歲 入								
歲 出								
歲入歲出餘絀								

說明：本表係統計各年度歲入歲出決算數收支趨勢情形，於年度終了根據最近四年度決算報告歲入歲出簡明比較分析表編製之。

格式 3-45

新 北 市 地 方 總 決 算
歲 出 按 職 能 及 經 濟 性 綜 合 分 類 表

中 華 民 國

年 度

單 位：新 臺 幣 千 元

職能別分類	經濟性分類	經常支出																				資本支出										總計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		受雇人員報酬	商品及勞務	購買支出	債務利息	土地租金支出	經常移轉				經常支出合計	投資及增資			資本移轉				土地購入	無形資產購入	住宅	固定資本形成						資本支出合計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
							對企業	對家庭及民間	非營利機構	對政府		對國外	對營業特種基金	對非營業特種基金	對民間企業	對企業	對家庭及民間	非營利機構				對政府	對國外	機械及其他設備	土地改良																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
總計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

新 北 市 地 方 總 決 算
中 央 補 助 款 代 收 代 付 明 細 表

中 華 民 國 年 度

單 位：新 臺 幣 元

補助 機關	計畫 項目	辦理 機關 名稱	補助金額		累 計 執 行 數			待執行數 (3)	補助餘數 (4)=(1)-(2)-(3)	備 註
			核定數 (1)	累 計 撥 入 數	實現數	應付數	合計 (2)			

說明：

1. 本表所稱「計畫項目」係指依「中央對直轄市及縣（市）政府補助辦法」第 20 條第 1 項規定所因應之下列事項：(1) 災害或重大緊急事項。(2) 配合中央重大政策或建設所辦理之事項，經行政院核定應於一定期限內完成者。(3) 中央政府各主管機關依第 14 條第 1 項各款之評比結果，且已依第 18 條第 4 項規定報經行政院備查，並以非普及方式分配具時效性之補助款。
2. 「核定數」係補助機關核定受補助縣（市）說明 1 事項之補助款項。
3. 「應付數」包含已預付尚未核銷轉正之數及應付未付數。
4. 「待執行數」係指依計畫進度於嗣後年度執行之數。

格式 3-47

新 北 市 地 方 總 決 算
回 饋 金 代 收 代 付 明 細 表

中華民國 年度

單位：新臺幣元

辦理機關名稱	回饋機關(構)名稱	回饋金名稱	核定金額	已撥數		執行數		餘額		備註
				本年度	累計	本年度	累計	結轉下年度繼續執行數	賸餘款	
		合計								

說明：本表係依各機關「回饋金代收代付明細表」彙總。

公 共 債 務 表

中華民國

年度

單位：新臺幣元

公債及長期借款餘額	普通基金	非營業特種基金	合 計
截至本年度止實際舉借之未償債務餘額			
加：未舉借預算淨保留數(註二 1)	_____	_____	_____
截至本年度止之未償債務餘額決算數			
減：不列債限管制自償性債務(註二 2)	_____	_____	_____
受債限管制未償餘額決算數(註一 1)	_____	_____	_____
本年度舉借公債及長期借款	普通基金	非營業特種基金	合 計
本年度實際舉借數(註二 3)			
減：本年度債務之償還數(註二 4)	_____	_____	_____
本年度淨舉借數		_____	_____
加：本年度未舉借預算淨保留數(註二 5)	_____		
本年度舉借決算數			
減：本年度不列債限管制自償性債務	_____		
受債限管制年度舉借決算數(註一 2)	_____		_____

短期借款餘額	普通基金	非營業特種基金	合 計
截至本年度止未償債務餘額決算數(註一 3)	_____		
截至本年度止未償債務餘額決算數		_____	_____

本年度付息決算數	
普通基金	
非營業特種基金	_____
合計	_____

註：

一、依據公共債務法規定之債務比率說明：

1. 公債及長期借款未償債務餘額預算數，占總預算及特別預算歲出總額不得超過 45%，截至本年度止比率為 xx. xx%。
2. 公債及長期借款年度舉借預算數，占總預算及特別預算歲出總額不得超過 15%，本年度比率為 xx. xx%。
3. 短期借款未償債務餘額，占總預算及特別預算歲出總額不得超過 30%，截至本年度止比率為 xx. xx%。
4. 普通基金包括總預算、特別預算。

二、其他：

1. 未舉借預算淨保留數，係本年度暨以前年度債務之舉借保留數減債務之償還保留數。
2. 不列債限管制自償性債務，係依據公共債務法規定有特定財源用以償債之本年度暨以前年度未償債務。
3. 本年度實際舉借數，含舉新債還舊債數，惟不含以前年度債務之舉借保留數於本年度舉借數 XXX 元。
4. 本年度債務之償還數，含舉新債還舊債數，惟不含以前年度債務之償還保留數於本年度償還數 XXX 元。
5. 本年度未舉借預算淨保留數，係本年度債務之舉借保留數減債務之償還保留數。
6. 截至本年度止，普通基金財務融通保證債務為 XXX 元。
7. 截至本年度止，非營業特種基金財務融通保證債務為 XXX 元。

新 北 市 地 方 總 決 算

○○特別決算以前年度歳出保留轉入數決算表

自 年 月 日 至 年 月 日

單位：新臺幣元

年度別	款	項	目	科目名稱	以前年度 轉入數		本年度 減免(註銷)數		本年度 支出實現數		本年度 調整數		結算時 未結清數		說明
					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	
											<div> <div>+</div> <div>XXX</div> </div>	<div> <div>-</div> <div>XXX</div> </div>			

說明：「年度別」係指特別預算編列期間。