

◎格式3-1

規格：A4、直式橫書

中華民國×××年度  
(×××年1月1日至×××年12月31日)

臺中市  
地方總決算

臺中市政府編







## 臺中市地方總決算 歲出政事別決算表

xx門

中華民國xxx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	本 年 度 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計		
xx	xxx	xx									
			(中政事別) (機關名稱) (業務計畫)								







## 臺中市地方總決算 融資調度決算表

中華民國XXX年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數			決 算 數			比較增減數	說明
	本 年 度 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計	實 現 數	保 留 數	合 計		
一、債務之舉借								
二、預計移用以前年度 歲計賸餘調節因應數								
三、債務之償還								

備註：1. 「債務之舉借」實現數xxx元，全數係賒借之金額。  
 2. 「債務之償還」實現數xxx元，全數係賒借之金額。

## 臺中市地方總決算 以前年度歲入來源別轉入數決算表

xx門

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

年度別	科別				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	xx	xxx	xx	xx	小計 (來源別科目) (機關名稱) (子目) (細目)							xxx	-xxx			
												xxx	-xxx			
												xxx	-xxx			
												xxx	-xxx			
												xxx	-xxx			

## 臺中市地方總決算 以前年度歲出政事別轉入數決算表

xx門

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元

年度別	科 別			以前年度 轉入數		本年度減免 (註銷)數		本 年 度 本 實 現 數		本 年 度 本 調 整 數		本 年 度 未 結 清 數		說 明
	款	項	目	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			小計							xxx	-xxx			
	xx		(中政事別科目)							xxx	-xxx			
		xxx	(機關名稱)							xxx	-xxx			
			(業務計畫)							xxx	-xxx			

xxx年度臺中市地方總決算  
目次

甲、總說明	XXX
乙、主要表	
1. 歲入歲出簡明比較分析表	XXX
2. 歲入歲出性質及餘絀簡明分析表	XXX
3. 收支簡明比較分析表	XXX
4. 歲入來源別決算總表	XXX
5. 歲入來源別決算提要表	XXX
6. 歲入來源別決算表	XXX
7. 歲出政事別決算總表	XXX
8. 歲出機關別決算總表	XXX
9. 歲出政事別決算提要表	XXX
10. 歲出政事別決算表	XXX
11. 歲出機關別決算表	XXX
12. 歲入決算來源別機關別綜計表	XXX
13. 歲出決算政事別機關別綜計表	XXX
14. 融資調度決算表	XXX
15. 以前年度歲入來源別轉入數決算表	XXX
16. 以前年度歲出政事別轉入數決算表	XXX
17. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	XXX
18. 以前年度融資調度轉入數決算表	XXX
19. 平衡表	XXX
丙、附屬表	
1. 各機關統籌支撥科目支出明細表	XXX
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表—統籌支撥科目	XXX
3. 平衡表各科目明細表	XXX
4. 墊付款明細表	XXX
5. 歲計餘絀分析表	XXX
6. 累計餘絀計算表	XXX
7. 債款目錄(長期部分)	XXX
8. 短期借款明細表	XXX
9. 退還以前各年度歲入款明細表	XXX
10. 公庫年度出納終結報告	XXX
11. 財產量值總目錄	XXX
12. 市營(事)業基金目錄	XXX
13. 對外投資目錄	XXX
14. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表	XXX
15. 促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表	XXX
丁、其他附表	
1. 歲出人事費支出彙總表	XXX
2. 歲出用途別科目分析表	XXX
3. 獎補助及捐助經費彙總表	XXX
4. 普通基金及特種基金合併平衡表	XXX
5. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	XXX
6. 中央補助款代收代付明細表	XXX
7. 歷年度決算數比較表	XXX
8. 公共債務表	XXX
戊、解釋表(視實際情形定之)	XXX
己、有關統計(視實際情形定之)	XXX
庚、特別決算以前年度轉入數決算表(視實際情形定之)	XXX
<u>辛、特別預算年度會計報告(視實際情形定之)</u>	<u>XXX</u>
<u>壬、參考表(視實際情形定之)</u>	<u>XXX</u>

## 臺中市地方總決算

### 以前年度歲出機關別轉入數決算

經常  
資本  
門併計

中華民國xxx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
xx					小計							xxx	-xxx			
	xx				(主管名稱)							xxx	-xxx			
		xxx			(機關名稱)							xxx	-xxx			
			xx		(業務計畫)							xxx	-xxx			
				xx	(工作計畫)							xxx	-xxx			

臺中市地方總決算  
以前年度融資調度轉入數決算表

中華民國XXX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
XXX	一、債務之舉借  賒借  二、預計移用以前年度 歲計賸餘調節因應數  三、債務之償還				

# 臺中市地方總決算 平 衡 表

中華民國xxx年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
資產		負債	
公庫結存		短期借款	
各機關結存		應付歲出款	
有價證券		暫收款	
應收歲入款		預收款	
應收歲入保留款		代收款	
應收剔除經費		代辦經費	
應收賒借收入		保管款	
押金		應付歲出保留款	
墊付款		應付保管有價證券	
暫付款		餘絀	
保管有價證券		歲計餘絀	
		以前年度累計餘絀	
合計		合計	
附註：			
保管品		應付保管品	
債權憑證		待抵銷債權憑證	



## 臺中市地方總決算

### 墊付款明細表

中華民國xxx年12月31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
(主管名稱)  (機關名稱)				
合計				

## 臺中市地方總決算 歲計餘絀分析表

中華民國XXX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、○○特別決算餘絀				
(一)歲入歲出餘絀				
(二)債務之舉借				
合 計				

## 臺中市地方總決算 累計餘絀計算表

中華民國XXX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				
上年度餘絀調整數				
以前年度歲入轉入數減免(註銷)數				
以前年度歲出轉入數減免(註銷)數				
以前年度應收賒借收入註銷數				
收回以前各年度歲出款				
退還以前各年度歲入款				
特別決算調整數-○○				
合 計				



## 臺中市地方總決算 短期借款明細表

中華民國xxx年12月31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						
	小 計					
臨時墊借 (或透支)						
	小 計					含未兌現市 庫支票xxx元
	合 計					

## 臺中市地方總決算 公庫年度出納終結報告

中華民國XXX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				本年度預算內支出			
(來源別1)				(政事別1)			
(來源別2)				(政事別2)			
(來源別3)				(政事別3)			
(來源別4)				(政事別4)			
(來源別5)				(政事別5)			
(來源別6)				(政事別6)			
(來源別7)				(政事別7)			
(來源別8)				(政事別8)			
：				：			
賒借收入				退還以前各年度歲入			
以前年度收入				以前年度支出			
收回以前各年度歲出				墊付款			
暫收款				債務還本			
保管款				<u>○○特別決算支出</u>			
預收款							
應收賒借收入							
<u>○○特別決算收入</u>							
本年度收入合計				本年度支出合計			
上年度結存				本年度結存			未兌現市庫 支票XXX元
總計				總計			

# XXX年度臺中市地方總決算

## 總 說 明

---

壹、施政計畫實施概況

貳、總預算執行概況

參、市庫收支實況

肆、資產負債概況

伍、其他要點

**未來或有給付責任**揭露說明：主要係屬政府未來應負擔之法定給付義務，以編列年度預算方式支應，或屬未來社會安全給付事項，可藉由費率調整機制等挹注，如舊制軍公教人員退休金等，應據權責機關精（估）算資料予以說明揭露，包括法令依據、折現率及報酬率等精算假設及基準日等。



臺中市地方總決算  
市營（事）業基金目錄

中華民國 xxx 年12月31日

單位：新臺幣元

機 關 或 基 金 名 稱	資 本 ( 基 金 ) 類	
	本 府 資 本 ( 基 金 )	合 計
一、營業基金		
(主管名稱)		
(基金名稱)		
合        計		
二、非營業特種基金		
(主管名稱)		
(基金名稱)		
合        計		
總        計		

臺中市地方總決算

對外投資目錄

中華民國xxx年12月31日

單位：新臺幣元

機關名稱	投資金額			備註
	本年度底止累計金額	上年度底止累計金額	比較增減	









# 臺中市地方總決算

## 公共債務表

中華民國XXX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)	_____	_____	_____
<b>本年度舉借公債及長期借款</b>	<b>普通基金</b>	<b>非營業特種基金</b>	<b>合計</b>
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：本年度舉債支應強制還本數	_____	_____	_____
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(註一4)	_____	_____	_____
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	_____
合計數	_____

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，占前3年度名目國內生產毛額平均數不得超過x. x%，截至本年度止比率為x. xx%。
2. 公債及長期借款年度舉借預算數，不得超過下列二項合計之數額xxx元：
  - (1) 前2年度總預算及特別預算歲出總額15%之平均數。
  - (2) 前項平均數乘以其前3年度自籌財源決算數平均成長率之數額。
3. 中華民國99年12月25日後合併或改制之直轄市於公共債務法102年6月27日修正施行5年內，每年度舉債額度不得超過其總預算及特別預算歲出總額之20%，不受前項規定之限制。
4. 短期借款未償債務餘額，占總預算與特別預算歲出總額不得超過30%，截至本年度止比率為xx. xx%。
5. 普通基金包括總預算、特別預算，另債務基金辦理普通基金舉新債還舊債數亦列入普通基金表達。

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。

## 臺中市地方總決算 歲入歲出簡明比較分析表

中華民國xxx年度

單位：新臺幣元；%

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



## 臺中市地方總決算 收支簡明比較分析表

中華民國XXX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				





