

新竹市○○局
歲入類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目			負擔及負債科目		
名	稱	金額	名	稱	金額
歲入結存	r1	300	應納庫款	r10	32,000
應收歲入款-以前年度	r2	4,500	預計納庫數	r11	955,000
應收歲入款-本年度	r3	0	歲入實收數	r12	655,000
歲入預算數	r4	254,000	收回以前年度納庫款	r13	8,700
歲入分配數	r5	701,000	保管款	r14	300
歲入納庫數	r6	655,000			
退還以前年度歲入款	r7	8,700			
應收歲入保留款-以前年度	r8	27,500			
應收歲入保留款-本年度	r9	0			
合 計		1,651,000	合 計		1,651,000
備 註			備 註		
債權憑證	r15	42	待抵銷債權憑證	r16	42

新竹市○○局
經費類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目			負擔及負債科目		
名	稱	金額	名	稱	金額
經費結存-存款	e1	1,600,000	保管款	e11	991,000
可支庫款	e2	31,800,000	應付保管有價證券	e15	98,200
保留庫款	e3	250,000	代收款	e16	225,000
預付費用-墊付款	e4	885,000	代辦經費	e17	497,000
預付費用-暫付款	e5	329,400	預領經費	e18	920,000
預付費用-代收款	e6	113,000	歲出預算數	e19	260,400,000
押金	e7	1,000	歲出分配數	e20	198,000,000
預計支用數	e8	260,400,000	應付歲出款-本年度	e21	0
經費支出	e9	165,920,000	應付歲出款-以前年度	e22	4,000
保管有價證券	e10	98,200	應付歲出保留款-本年度	e23	0
			應付歲出保留款-以前年度	e24	258,000
			經費賸餘-待納庫部分	e25	2,400
			經費賸餘-押金部分	e26	1,000
合 計		461,396,600	合 計		461,396,600
備 註			備 註		
保管品	e27	1	應付保管品	e28	1
債權憑證	e29	2	待抵銷債權憑證	e30	2

備註：

1. 保管款內含保固金20,000(e12)、履約保證金480,000(e13)、離職儲金 491,000(e14)
2. 保管品係保證用之銀行保證書
3. 保管有價證券 98,200，係履約保證用之定存單

新竹市○○局
平衡表-新制
中華民國106年6月30日

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	0	負債	0
流動資產	0	流動負債	0
現金	0	應付款項	0
應收款項	0	應付帳款	0
應收帳款	0	其他應付款	0
其他應收款	0	暫收款	0
應收其他基金款	0	存入保證金	0
暫付款	0	應付代收款	0
預付款	0	應付保管款	0
存出保證金	0	淨資產	0
合 計	0	合 計	0

附註：

保管有價證券	應付保管有價證券	0
保證品	應付保證品	
債權憑證	待抵銷債權憑證	

淨資產 = + 應收款項已認列收入，尚未收現繳庫
 + 預付款項國庫已撥款，尚未轉正或繳庫
 + 存出保證金國庫已撥款，尚未收回
 - 應付款項已認列支出，尚未自國庫撥付

新制平衡表資產總額 = 歲入類平衡表資產總額 + 經費類平衡資產總額
 - 應收歲入保留款 - 本年度 - 保管有價證券 - 保留庫款

新竹市○○局
歲入類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目		負擔及負債科目	
名稱	金額	名稱	金額
歲入結存	r1 300	應納庫款	r10 32,000
應收歲入款-以前年度	r2 4,500	預計納庫數	r11 955,000
應收歲入款-本年度	r3 0	歲入實收數	r12 655,000
歲入預算數	r4 254,000	收回以前年度納庫款	r13 8,700
歲入分配數	r5 701,000	保管款	r14 300
歲入納庫數	r6 655,000		
退還以前年度歲入款	r7 8,700		
應收歲入保留款-以前年度	r8 27,500		
應收歲入保留款-本年度	r9 0		
合計	1,651,000	合計	1,651,000
備註		備註	
債權憑證	r15 42	待抵銷債權憑證	r16 42

新竹市○○局
經費類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目		負擔及負債科目	
名稱	金額	名稱	金額
經費結存-存款	e1 1,600,000	保管款	e11 991,000
可支庫款	e2 31,800,000	應付保管有價證券	e15 98,200
保留庫款	e3 250,000	代收款	e16 225,000
預付費用-墊付款	e4 885,000	代辦經費	e17 497,000
預付費用-暫付款	e5 329,400	預領經費	e18 920,000
預付費用-代收款	e6 113,000	歲出預算數	e19 260,400,000
押金	e7 1,000	歲出分配數	e20 198,000,000
預計支用數	e8 260,400,000	應付歲出款-本年度	e21 0
經費支出	e9 165,920,000	應付歲出款-以前年度	e22 4,000
保管有價證券	e10 98,200	應付歲出保留款-本年度	e23 0
		應付歲出保留款-以前年度	e24 258,000
		經費賸餘-待納庫部分	e25 2,400
		經費賸餘-押金部分	e26 1,000
合計	461,396,600	合計	461,396,600
備註		備註	
保管品	e27 1	應付保管品	e28 1
債權憑證	e29 2	待抵銷債權憑證	e30 2

備註：

- 保管款內含保固金20,000(e12)、履約保證金480,000(e13)、離職儲金 491,000(e14)
- 保管品係保證用之銀行保證書
- 保管有價證券 98,200,係履約保證用之定存單

新竹市○○局
平衡表-新制
中華民國106年6月30日

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	2,960,700	負債	1,975,300
流動資產	2,960,700	流動負債	1,975,300
現金	r1+e1 1,600,300	應付款項	262,000
應收款項	34,400	應付帳款	e21+e22 4,000
應收帳款	r2+r3 4,500	其他應付款	e24 258,000
其他應收款	r8+e25 29,900	暫收款	0
應收其他政府款	0	存入保證金	e12+e13 500,000
暫付款	e6 113,000	應付代收款	e16+e17 722,000
預付款	e4+e5-e25 1,212,000	應付保管款	r14+e14 491,300
存出保證金	e7 1,000	淨資產	985,400
合計	2,960,700	合計	2,960,700

附註：

保管有價證券		應付保管有價證券	
保證品	e10+e27 98,201	應付保證品	e15+e28 98,201
債權憑證	r15+e29 44	待抵銷債權憑證	r16+e30 44

淨資產 = 應收款項已認列收入, 尚未收現繳庫	34,400
+ 預付款項國庫已撥款, 尚未轉正或繳庫	1,212,000
+ 存出保證金國庫已撥款, 尚未收回	1,000
- 應付款項已認列支出, 尚未自國庫撥付	-262,000
	<u>985,400</u>

新制平衡表資產總額 = 歲入類平衡表資產總額 + 經費類平衡表資產總額	463,047,600
- 全年度歲入預算數 - 全年度歲出預算數 - 預領經費	-460,275,000
- 保管有價證券 - 保留庫款	-348,200
- 退還以前年度歲入 - 歲入納庫數	-663,700
+ 本年度預算(墊付款)預付款(不含經費賸餘-待納庫)	1,200,000
	<u>2,960,700</u>

備註：

- 預算數、分配數、契約保留等預算控制相關科目, 不再列入平衡表表達。
 @ 歲入保留: 新制實施前已保留者, 改列為其他應收款,
 @ 歲出保留: 新制實施前已保留者, 改列為其他應付款。
 @ 新制實施後保留者不列入平衡表, 僅於預算執行報表設置相關欄位表達。
- 應收、應付、預收、預付款項均應一其性質予以區分。其他基金款區分出來, 另列科目以應收帳款為例, 區分為應收帳(稅)款、應收其他基金款、應收其他政府款。
- 保管款、保管有價證券應依其性質列帳。
 為保管者列應付保管款、保管有價證券; 為保證性質者列為存入保證金、保證品。
- 預付費用-暫付款如屬經費賸餘-待納庫者應列為其他應收款。

新竹市○○局
歲入類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目			負擔及負債科目	
名	稱	金額	名	稱
歲入結存	r1	300	應納庫款	r10
應收歲入款-以前年度	r2	4,500	預計納庫數	r11
應收歲入款-本年度	r3	0	歲入實收數	r12
歲入預算數	r4	254,000	收回以前年度納庫款	r13
歲入分配數	r5	701,000	保管款	r14
歲入納庫數	r6	655,000		
退還以前年度歲入款	r7	8,700		
應收歲入保留款-以前年度	r8	27,500		
應收歲入保留款-本年度	r9	0		
合 計		1,651,000	合 計	
備 註			備 註	
債權憑證	r15	42	待抵銷債權憑證	r16

新竹市○○局
經費類平衡表-舊制
中華民國106年6月30日

資力及資產項目			負擔及負債科目	
名	稱	金額	名	稱
經費結存-存款	e1	1,600,000	保管款	e11
可支庫款	e2	31,800,000	應付保管有價證券	e15
保留庫款	e3	250,000	代收款	e16
預付費用-墊付款	e4	885,000	代辦經費	e17
預付費用-暫付款	e5	329,400	預領經費	e18
預付費用-代收款	e6	113,000	歲出預算數	e19
押金	e7	1,000	歲出分配數	e20
預計支用數	e8	260,400,000	應付歲出款-本年度	e21
經費支出	e9	165,920,000	應付歲出款-以前年度	e22
保管有價證券	e10	98,200	應付歲出保留款-本年度	e23
			應付歲出保留款-以前年度	e24
			經費賸餘-待納庫部分	e25
			經費賸餘-押金部分	e26
合 計		461,396,600	合 計	
備 註			備 註	
保管品	e27	1	應付保管品	e28
債權憑證	e29	2	待抵銷債權憑證	e30

備註：

1. 保管款內含保固金20,000(e12)、履約保證金480,000(e13)、離職儲金 491,000(e14)
2. 保管品係保證用之銀行保證書
3. 保管有價證券 98,200，係履約保證用之定存單
4. 上年度決算平衡表：應納庫款50,000(b1)，經費賸餘-待納庫部分2,400(b2)

新竹市○
平衡表-
中華民國106:

金額
32,000
955,000
655,000
8,700
300
1,651,000
42

科目名稱	金額
資產	2,960,700
流動資產	2,960,700
現金	r1+e1 1,600,300
應收款項	34,400
應收帳款	r2+r3 4,500
其他應收款	r8+e25 29,900
應收其他政府款	0
暫付款	e6 113,000
預付費用-墊付款	e4 885,000
預付款-預付款	e5-e25 327,000
存出保證金	e7 1,000
合計	2,960,700

附註：

保管有價證券

保證品 e10+e27 98,201

債權憑證 r15+e29 44

金額
991,000
98,200
225,000
497,000
920,000
260,400,000
198,000,000
0
4,000
0
258,000
2,400
1,000
461,396,600
1
2

淨資產 = 上年底(應納庫款 + 待納庫款 + 應領經費 + 經費
- 當年度1至6月(本年度退還以前年度歲入款 + 結

新制平衡表資產總額 = 歲入類平衡表資產總額 + 經費類平衡資
- 全年度歲入預算數 - 全年度歲出予
- 保管有價證券 - 保留庫款
- 退還以前年度歲入 - 歲入納庫數
+ 本年度預算(墊付款)預付款(不含

備註：

- 預算數、分配數、契約保留等預算控制相關科目，不再列
 - @ 歲入保留：新制實施前已保留者，改列為其他應收款，
 - @ 歲出保留：新制實施前已保留者，改列為其他應付款。
 - @ 新制實施後保留者不列入平衡表，僅於預算執行報表部
- 保官款、保官有價證券
確依甘性管列帳。
- 為保管者列應付保管款、保管有價證券；為保證性質者
- 預付費用-暫付款如屬經費剩餘-待納庫者應列為其他應收

〇局
新制
年6月30日

科 目 名 稱	金 額
負債	1,975,300
流動負債	1,975,300
應付款項	262,000
應付帳款 e21+e22	4,000
其他應付款 e24	258,000
暫收款	0
存入保證金 e12+e13	500,000
應付代收款 e16	225,000
代辦經費 e17	497,000
預領經費 e18	920,000
應付保管款 r14+e14	491,300
淨資產	43,700
合 計	2,019,000

應付保管有價證券

應付保證品 e15+e28 98,201
待抵銷債權憑證 r16+e30 44

費賸餘-待納庫) b1+b2 52,400
至費賸餘-待納庫繳庫 -R7 -8,700

43,700

產總額 463,047,600
頁算數-預領經費 -460,275,000
-348,200
-663,700
經費賸餘-待納庫) 1,200,000

2,960,700

入平衡表表達。

設置相關欄位表達。

列為存入保證金、保證品。
款。

