**現金出納表**

| **項目及摘要** | **金額** | **報表** | **項目及摘要** | **金額** | **報表** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收項** |  |  | **付項** |  |  |
| ㄧ、上期結存 |  |  | 一、本期支出 |  |  |
| 1.專戶存款 |  | 107年度新制實施時之平衡表(106/12/31) | 1.本年度歲出 |  |  |
| 2.各機關現金 |  | (1)實現數 |  | 歲出機關別決算表 |
| 3.各機關現金-在途現金 |  | (2)應付數 | ⑩ |
| 二、本期收入 |  |  | (3)保留數 | ⑪ |
| 1.本年度歲入 |  |  | 2.歲出應付數 |  |  |
| (1)實現數 |  | 歲入來源別決算表 | (1)以前年度轉入實現數 |  | 以前年度歲出機關別轉入數決算表 |
| (2)應收數 | ① | (2)以前年度轉入註銷數 | ⑫ |
| (3)保留數 | ② | (3)以前年度轉入調整數(-) | -⑬ |
| 2.歲入應收數 |  |  | (4)審修淨(增)減數 | ⑭ | 106年審核報告 |
| (1)以前年度轉入實現數 |  | 以前年度歲入來源別轉入數決算表 | (5)本年度新增應付數(-) | -⑩ | 歲出機關別決算表 |
| (2)以前年度轉入註銷數 | ③ | 3.歲出保留數 |  |  |
| (3)以前年度轉入調整數(-) | -④ | (1)以前年度轉入實現數 |  | 以前年度歲出機關別轉入數決算表 |
| (4)審修淨(增)減數 | ⑤ | 106年審核報告 | (2)以前年度轉入註銷數 | ⑮ |
| (5)本年度新增應收數(-) | -① | 歲入來源別決算表 | (3)以前年度轉入調整數 | ⑬ |
| 3.歲入保留數 |  |  | (4)審修淨(增)減數 | ⑯ | 106年審核報告 |
| (1)以前年度轉入實現數 |  | 以前年度歲入來源別轉入數決算表 | (5)本年度新增保留數(-) | -⑪ | 歲出機關別決算表 |
| (2)以前年度轉入註銷數 | ⑥ | 4.材料淨增(減)數 |  | 2期平衡表資產負債科目之淨增減數 |
| (3)以前年度轉入調整數 | ④ | 5.暫付款淨增(減)數 |  |
| (4)審修淨(增)減數 | ⑦ | 106年審核報告 | 6.預付款淨增(減)數 |  |
| (5)本年度新增保留數(-) | -② | 歲入來源別決算表 | 7.預付其他基金款淨增(減)數 |  |
| 4.應收稅款淨(增)減數 |  | 2期平衡表資產負債科目之淨增減數 | 8.預付其他政府款淨增(減)數 |  |
| 5.應收票據淨(增)減數 |  | 9.存出保證金淨增(減)數 |  |
| 6.應收剔除經費淨(增)減數 |  | 10.抵繳收入實物淨增(減)數 |  |
| 7.其他應收款淨(增)減數 |  |  | 11.繳付公庫數 |  | 收入實現數與繳付公庫數分析表 |
| (1)本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-) |  | 支出實現數與公庫撥入數分析表 | (1)本年度歲入繳庫 |  |
| (2)以前年度應付及保留數已撥註銷待  繳庫數(-) |  |  | (2)以前年度歲入繳庫 |  |
| (3)以前年度歲出賸餘繳庫數 |  | 收入實現數與繳付公庫數分析表 | (3)以前年度歲入待收繳數繳庫 |  |
| (4)註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數 | ⑧ |  | (4)本年度預收款繳庫 |  |
| (5)審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數  (-)(已預付)(已撥) |  | 106年審核報告 | (5)應收剔除經費繳庫 |  |
| 8.暫收款淨增(減)數 |  | 2期平衡表資產負債科目之淨增減數 | (6)以前年度歲出賸餘繳庫 |  |
| 9.預收款淨增(減)數 |  | 二、本期結存 |  | 107年底決算之平衡表(107/12/31) |
| 10.預收其他基金款淨增(減)數 |  | 1.專戶存款 |  |
| 11.預收其他政府款淨增(減)數 |  | 2.各機關現金 |  |
| 12.存入保證金淨增(減)數 |  | 3.各機關現金-在途現金 |  |
| 13.應付代收款淨增(減)數 |  | 付　項　總　計 |  |  |
| 14.應付保管款淨增(減)數 |  |  |  |  |
| 15.遞延收入淨增(減)數 |  |  |  |  |
| 16.其他流動負債淨增(減)數 |  |  |  |  |
| 17.公庫撥入數 |  | 支出實現數與公庫撥入數分析表 |  |  |  |
| (1)本年度歲出撥款 |  |  |  |  |
| (2)以前年度歲出撥款 |  |  |  |  |
| (3)退還以前年度歲入繳庫款 | ⑨ |  |  |  |
| (4)退還以前年度預收繳庫款 |  |  |  |  |
| (5)收回以前年度歲出撥款(-) |  |  |  |  |
| (6)墊付款 |  |  |  |  |
| 18.資產負債淨額淨增(減)數 |  |  |  |  |  |
| (1)審修淨增(減)列以前年度歲入實現數 |  | 106年度審計部審核報告 |  |  |  |
| (2)審修淨減(增)列以前年度歲出實現數 |  |  |  |  |
| (3)審修淨增(減)列以前年度歲入應收數 | -⑤ |  |  |  |
| (4)審修淨減(增)列以前年度歲出應付數 | ⑭ |  |  |  |
| (5)審修淨增(減)列以前年度歲入保留數 | -⑦ |  |  |  |
| (6)審修淨減(增)列以前年度歲出保留數 | ⑯ |  |  |  |
| (7)審修增列應收剔除經費 |  |  |  |  |
| (8)退還以前年度歲入繳庫數(-) | -⑨ | 支出實現數與公庫撥入數分析表 |  |  |  |
| (9)增列以前年度歲入待收繳數 |  |  |  |  |  |
| (10)註銷以前年度歲入待收繳數(-) |  |  |  |  |  |
| (11)註銷以前年度歲入應收數(-) | -③ | 以前年度歲入來源別轉入數決算表 |  |  |  |
| (12)註銷以前年度歲入保留數(-) | -⑥ |  |  |  |
| (13)註銷以前年度歲出應付數 | ⑫ |  |  |  |  |
| (14)註銷以前年度歲出保留數 | ⑮ |  |  |  |  |
| (15)註銷以前年度已撥款數(-) | -⑧ |  |  |  |  |
| (16)註銷應收剔除經費(-) |  |  |  |  |  |
| (17)註銷存出保證金(-) |  |  |  |  |  |
| (18)註銷材料(-) |  |  |  |  |  |
| (19)補列存出保證金 |  |  |  |  |  |
| (20)補列材料 |  |  |  |  |  |
| 收　項　總　計 |  |  |  |  |  |