

會計報表

主要表

南投縣政府文化局

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
資產	249,339,392	243,951,489	負債	17,736,664	24,669,719
流動資產	17,736,664	29,007,564	流動負債	7,945,186	14,743,216
專戶存款	17,736,664	23,694,664	應付代收款	7,945,186	13,768,161
預付款	0	5,312,900	其他應付款	0	975,055
固定資產	229,315,896	210,230,506	其他負債	9,791,478	9,926,503
土地	49,080,260	49,080,260	存入保證金	3,568,435	4,309,248
土地改良物	18,665,350	18,665,350	應付保管款	6,223,043	5,617,255
累計折舊－土地改良物	-18,139,504	-18,106,936	淨資產	231,602,728	219,281,770
房屋建築及設備	178,845,596	171,173,239	資產負債淨額	231,602,728	219,281,770
累計折舊－房屋建築及設備	-92,700,648	-89,241,848	資產負債淨額	231,602,728	219,281,770
機械及設備	44,017,314	35,559,025			
累計折舊－機械及設備	-26,075,837	-24,487,418			
交通及運輸設備	12,513,741	11,573,505			
累計折舊－交通及運輸設備	-9,433,393	-8,858,539			
雜項設備	38,482,784	33,315,945			
累計折舊－雜項設備	-26,715,633	-27,572,943			
收藏品及傳承資產	60,775,866	59,130,866			
無形資產	2,286,832	4,713,419			
電腦軟體	2,286,832	4,713,419			
合 計	249,339,392	243,951,489	合 計	249,339,392	243,951,489
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	3	3	應付保管品	3	3
保證品	-	-	應付保證品	-	-
債權憑證	-	-	待抵銷債權憑證	-	-

南投縣政府文化局

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
資產	249,339,392	243,951,489	負債	17,736,664	24,669,719
流動資產	17,736,664	29,007,564	流動負債	7,945,186	14,743,216
專戶存款	17,736,664	23,694,664	應付代收款	7,945,186	13,768,161
預付款	0	5,312,900	其他應付款	0	975,055
固定資產	229,315,896	210,230,506	其他負債	9,791,478	9,926,503
土地	49,080,260	49,080,260	存入保證金	3,568,435	4,309,248
土地改良物	18,665,350	18,665,350	應付保管款	6,223,043	5,617,255
累計折舊－土地改良物	-18,139,504	-18,106,936	淨資產	231,602,728	219,281,770
房屋建築及設備	178,845,596	171,173,239	資產負債淨額	231,602,728	219,281,770
累計折舊－房屋建築及設備	-92,700,648	-89,241,848	資產負債淨額	231,602,728	219,281,770
機械及設備	44,017,314	35,559,025	預算控制	27,525,428	94,249,320
累計折舊－機械及設備	-26,075,837	-24,487,418	預算控制	27,525,428	94,249,320
交通及運輸設備	12,513,741	11,573,505	歲出保留數準備	27,525,428	94,249,320
累計折舊－交通及運輸設備	-9,433,393	-8,858,539			
雜項設備	38,482,784	33,315,945			
累計折舊－雜項設備	-26,715,633	-27,572,943			
收藏品及傳承資產	60,775,866	59,130,866			
無形資產	2,286,832	4,713,419			
電腦軟體	2,286,832	4,713,419			
預算控制	27,525,428	94,249,320			
預算控制	27,525,428	94,249,320			
歲出保留數	27,525,428	94,249,320			
合 計	276,864,820	338,200,809	合 計	276,864,820	338,200,809
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	3	3	應付保管品	3	3
保證品	-	-	應付保證品	-	-
債權憑證	-	-	待抵銷債權憑證	-	-

南投縣政府文化局

收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入	-	183,822,488
公庫撥入數	183,822,488	-
支出	-	178,179,553
人事支出	45,149,016	-
業務支出	86,479,302	-
獎補助支出	36,050,205	-
財產損失	19,230	-
折舊、折耗及攤銷	10,481,800	-
收支餘絀	-	5,642,935

本頁空白

附
屬
表

南投縣政府文化局
平衡表科目明細表
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			110103專戶存款	-	17,736,664	
			11010301離職儲金	6,223,043	-	
			11010302專戶存款	11,513,621	-	
			140101土地	-	49,080,260	
			140201土地改良物	-	18,665,350	
			140202累計折舊－土地改良物	-	18,139,504	
			140401房屋建築及設備	-	178,845,596	
			140402累計折舊－房屋建築及設備	-	92,700,648	
			140501機械及設備	-	44,017,314	
			140502累計折舊－機械及設備	-	26,075,837	
			140601交通及運輸設備	-	12,513,741	
			140602累計折舊－交通及運輸設備	-	9,433,393	
			140701雜項設備	-	38,482,784	
			140702累計折舊－雜項設備	-	26,715,633	
			141001收藏品及傳承資產	-	60,775,866	
			160102電腦軟體	-	2,286,832	
			190201保管品	-	3	
			210302應付代收款	-	7,945,186	
			21030201雜收費	3,142	-	
			21030203勞保費	178,309	-	
			21030204健保費	452,767	-	
			21030205退撫基金	1,479	-	
			21030208勞退基金(新制)	104,081	-	
			21030213代辦經費	7,205,408	-	
			280301存入保證金	-	3,568,435	
			28030102保固金	2,498,235	-	
			28030103履約保證金	1,070,200	-	
			280401應付保管款	-	6,223,043	
			28040101約聘僱人員離職儲金	6,223,043	-	
			290201應付保管品	-	3	
			310101資產負債淨額	-	231,602,728	

南投縣政府文化局
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	49,080,260	0	0	0	0	49,080,260
土地改良物	18,665,350	-18,106,936	0	0	-32,568	525,846
房屋建築及設備	171,173,239	-89,241,848	7,672,357	0	-3,458,800	86,144,948
機械及設備	35,559,025	-24,487,418	9,551,626	1,093,337	-1,588,419	17,941,477
交通及運輸設備	11,573,505	-8,858,539	940,236	0	-574,854	3,080,348
雜項設備	33,315,945	-27,572,943	7,813,072	2,646,233	857,310	11,767,151
收藏品及傳承資產	59,130,866	0	1,768,000	123,000	0	60,775,866
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	378,498,190	-168,267,684	27,745,291	3,862,570	-4,797,331	229,315,896
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,713,419	0	0	2,426,587	0	2,286,832
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	4,713,419	0	0	2,426,587	0	2,286,832
合 計	383,211,609	-168,267,684	27,745,291	6,289,157	-4,797,331	231,602,728

一、本年度成本變動增加數27,745,291元=預算執行增加數20,610,078元+財產增加價值18,800元+上年度購入於本年度列財產之增加數4,820,639元+受贈增加金額479,274元+資產重分類(一般財產轉珍貴財產)1,768,000元+墊付款轉正數48,500元。

二、設備及投資預算執行增加數36,645,745元=本年度預算執行數8,175,003元+以前年度保留預算執行數28,470,742元。

三、預算執行增加數20,610,078元，較設備及投資預算執行增加數36,645,745元，減少16,035,667元，主要係因屬設施維修，不列財產。

參
考
表

南投縣政府文化局
決算與會計收支對照表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入		183,822,488	183,822,488	收入
		183,822,488	183,822,488	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
財產收入				財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出	163,071,942	15,107,611	178,179,553	支出
				繳付公庫數
人事費	45,149,016		45,149,016	人事支出
業務費	70,932,002	15,547,300	86,479,302	業務支出
獎補助費	37,333,601	-1,283,396	36,050,205	獎補助支出
設備及投資	9,657,323	-9,657,323		
		19,230	19,230	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		10,481,800	10,481,800	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-163,071,942	168,714,877	5,642,935	收支餘絀

備註：

一、本表收入部份調整數說明如下：

(一)公庫撥入數183,822,488元=歲出實現數188,796,388元+墊付款339,000元-以前年度撥款(於本年度實現數)1,812,900元-以前年度撥款(墊付轉正數)3,500,000元。

二、本表支出部份調整數說明如下：

(一)業務支出15,547,300元=以前年度歲出轉入數之業務費實現數9,142,057元+111年墊付款預算執行數119,000元-本年度業務支出保留數8,902,637元，而本年度歲出設備及投資實現數4,541,940元，以前年度歲出轉入數之設備及投資實現數10,646,940元，主要係因屬設施維修，不列財產。

(二)獎補助支出-1,283,396元=以前年度歲出轉入數之獎補助費實現數12,427,030元+111年墊付款預算執行數220,000元-本年度獎補助費歲出保留數13,930,426元。

(三)設備及投資9,657,323元=本年度設備及投資歲出實現數8,175,003元+本年度設備及投資歲出保留數1,482,320元。

(四)財產損失19,230元=財產報廢殘值19,230元。

(五)折舊、折耗及攤銷10,481,800元=本年度固定資產折舊8,115,353元+電腦軟體攤銷2,426,587元-今年度多提折舊(資產重分類)60,140元。

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	23,694,664
(一) 專戶存款	23,694,664
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	173,702,481
(一) 本年度歲入	
1. 實現數	
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
2. 應收數	
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
3. 保留數	
(二) 歲入應收數	
1. 以前年度轉入實現數	
2. 以前年度轉入註銷數	
3. 以前年度轉入調整數(-)	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增應收數(-)	
(三) 歲入保留數	
1. 以前年度轉入實現數	
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
2. 以前年度轉入註銷數	
3. 以前年度轉入調整數	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增保留數(-)	
(四) 應收稅款淨(增)減數	
(五) 應收帳款淨(增)減數—扣除歲入應收數	
(六) 應收剔除經費淨(增)減數	
(七) 其他應收款淨(增)減數	
1. 本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	
2. 以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	
3. 以前年度歲出賸餘繳庫數	
4. 註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數	
5. 審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數(-)	
(八) 應付代收款淨增(減)數	-5,822,975
(九) 其他應付款淨增(減)數—扣除106(含)年度以前歲出保留數	
(十) 預收款淨增(減)數	
(十一) 預收其他基金款淨增(減)數	

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(十二) 預收其他政府款淨增(減)數	
(十三) 其他流動負債淨增(減)數	
(十四) 應付租賃款淨增(減)數—扣除以公庫撥入數償還數	
(十五) 遞延收入淨增(減)數	
(十六) 存入保證金淨增(減)數	-740,813
(十七) 應付保管款淨增(減)數	605,788
(十八) 暫收款淨增(減)數	
(十九) 公庫撥入數	183,822,488
1. 本年度歲出撥款	138,756,559
2. 以前年度歲出撥款	48,226,929
3. 退還以前年度歲入繳庫款	
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	-3,161,000
(二十) 資產負債淨額淨增(減)數	-4,162,007
1. 審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	
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	
4. 審修淨減(增)列以前年度歲出應付數	
5. 審修淨增(減)列以前年度歲入保留數	
6. 審修淨減(增)列以前年度歲出保留數	
7. 審修增列應收剔除經費	
8. 配合特種基金審修項目調整長期投資	
9. 退還以前年度歲入繳庫數(—)	
10. 增列以前年度歲入待收繳數	
11. 註銷以前年度歲入待收繳數(—)	
12. 註銷以前年度歲入應收數(—)	
13. 註銷以前年度歲入保留數(—)	
14. 註銷以前年度歲出應付數	
15. 註銷以前年度歲出保留數	128,268
16. 註銷以前年度已撥款數(—)	
17. 註銷應收剔除經費(—)	
18. 註銷材料(—)	
19. 註銷存出保證金(—)	
20. 補列材料	
21. 補列存出保證金	
22. 墊付各項支出及其轉正數	-339,000
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-3,951,275
(1) 財產交易利益(損失)	-19,230
(2) 投資利益(損失)	
(3) 捐獻及贈與收入、其他收入	

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(4) 其他利息(-)	
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	-10,481,800
(6) 其他影響非流動資產之項目	6,549,755
收 項 總 計	197,397,145
付項	
一、本期支出	179,660,481
(一) 本年度歲出	163,071,942
1. 實現數	138,756,559
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	3,633,063
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	135,123,496
2. 應付數	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
3. 保留數	24,315,383
(二) 歲出應付數	
1. 以前年度轉入實現數	
2. 以前年度轉入註銷數	
3. 以前年度轉入調整數(-)	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增應付數(-)	
(三) 歲出保留數	25,852,714
1. 以前年度轉入實現數	50,039,829
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	16,977,015
(2) 其他	33,062,814
2. 以前年度轉入註銷數	128,268
3. 以前年度轉入調整數	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增保留數(-)	-24,315,383
(四) 材料淨增(減)數	
(五) 預付款淨增(減)數	-5,312,900
(六) 預付其他基金款淨增(減)數	
(七) 預付其他政府款淨增(減)數	
(八) 抵繳收入實物淨增(減)數	
(九) 長期投資淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之長期投資	
(十) 固定資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-1,524,688

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(十一) 遞耗資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之遞耗資產	
(十二) 無形資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	-2,426,587
(十三) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨增(減)數--墊付數及其轉正數	
(十四) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度實現數	
(十五) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度應收數	
(十六) 暫付款淨增(減)數	
(十七) 存出保證金淨增(減)數	
(十八) 什項資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之什項資產	
(十九) 繳付公庫數	
1. 本年度歲入繳庫	
2. 以前年度歲入繳庫	
3. 以前年度歲入待收繳數繳庫	
4. 本年度預收款繳庫	
5. 應收剔除經費繳庫	
6. 以前年度歲出賸餘繳庫	
二、本期結存	17,736,664
(一) 專戶存款	17,736,664
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	197,397,145

南投縣政府文化局
財產目錄總表(不含珍貴財產)

中華民國110年12月31日

分類項目		單位	數量	價值 (新台幣元)	備註
土地		筆	13	49,080,260	
		公頃	0.869414		
土地改良物		個	4	525,846	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3	86,144,948	
		平方公尺	22,465.34		
	宿舍	棟			
		平方公尺			
	其他	棟	13		
		平方公尺			
機械及設備		件	664	17,941,477	
交通及運輸設備	船	艘		3,080,348	
	飛機	架			
	汽(機)車	輛	11		
	其他	件	195		
雜項設備	圖書	冊(套)	1	11,767,151	
	博物	件	1		
	其他	件	417		
有價證券		股			
權利					
其他					
軟體			56	2,286,832	
總值			1,378	170,826,862	

南投縣政府文化局
財產目錄總表(珍貴財產)

中華民國110年12月31日

分類項目	單位	數量	價值 (新台幣元)	備註		
土地	筆	4	39,555,736			
	公頃	0.273300				
土地改良物	個					
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	9	7,068,440		
		平方公尺	3,076.42			
	宿舍	棟				
		平方公尺				
	其他	棟				
		平方公尺				
機械及設備	件					
交通及運輸設備	船	艘				
	飛機	架				
	汽(機)車	輛				
	其他	件				
雜項設備	圖書	冊(套)	5	14,151,690		
	博物	件	405			
	其他	件				
有價證券	股					
權利						
其他						
軟體						
總值		423	60,775,866			

