

會計報表

# 主要表

南投縣政府文化局

平衡表

中華民國111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	255,011,634	249,339,392	負債	20,912,977	17,736,664
流動資產	20,912,977	17,736,664	流動負債	9,767,804	7,945,186
專戶存款	20,912,977	17,736,664	應付代收款	9,767,804	7,945,186
固定資產	232,266,316	229,315,896	其他負債	11,145,173	9,791,478
土地	49,080,260	49,080,260	存入保證金	4,268,040	3,568,435
土地改良物	20,804,188	18,665,350	應付保管款	6,877,133	6,223,043
累計折舊－土地改良物	-20,289,521	-18,139,504	淨資產	234,098,657	231,602,728
房屋建築及設備	179,019,812	178,845,596	資產負債淨額	234,098,657	231,602,728
累計折舊－房屋建築及設備	-96,574,473	-92,700,648	資產負債淨額	234,098,657	231,602,728
機械及設備	47,198,675	44,017,314			
累計折舊－機械及設備	-27,826,811	-26,075,837			
交通及運輸設備	12,111,611	12,513,741			
累計折舊－交通及運輸設備	-9,315,952	-9,433,393			
雜項設備	39,909,671	38,482,784			
累計折舊－雜項設備	-27,171,849	-26,715,633			
收藏品及傳承資產	65,320,705	60,775,866			
無形資產	1,832,341	2,286,832			
電腦軟體	1,832,341	2,286,832			
合 計	255,011,634	249,339,392	合 計	255,011,634	249,339,392
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	1	3	應付保管品	1	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111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	255,011,634	249,339,392	負債	20,912,977	17,736,664
流動資產	20,912,977	17,736,664	流動負債	9,767,804	7,945,186
專戶存款	20,912,977	17,736,664	應付代收款	9,767,804	7,945,186
固定資產	232,266,316	229,315,896	其他負債	11,145,173	9,791,478
土地	49,080,260	49,080,260	存入保證金	4,268,040	3,568,435
土地改良物	20,804,188	18,665,350	應付保管款	6,877,133	6,223,043
累計折舊－土地改良物	-20,289,521	-18,139,504	淨資產	234,098,657	231,602,728
房屋建築及設備	179,019,812	178,845,596	資產負債淨額	234,098,657	231,602,728
累計折舊－房屋建築及設備	-96,574,473	-92,700,648	資產負債淨額	234,098,657	231,602,728
機械及設備	47,198,675	44,017,314	預算控制	73,589,578	27,525,428
累計折舊－機械及設備	-27,826,811	-26,075,837	預算控制	73,589,578	27,525,428
交通及運輸設備	12,111,611	12,513,741	歲出保留數準備	73,589,578	27,525,428
累計折舊－交通及運輸設備	-9,315,952	-9,433,393			
雜項設備	39,909,671	38,482,784			
累計折舊－雜項設備	-27,171,849	-26,715,633			
收藏品及傳承資產	65,320,705	60,775,866			
無形資產	1,832,341	2,286,832			
電腦軟體	1,832,341	2,286,832			
預算控制	73,589,578	27,525,428			
預算控制	73,589,578	27,525,428			
歲出保留數	73,589,578	27,525,428			
合 計	328,601,212	276,864,820	合 計	328,601,212	276,864,820
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	1	3	應付保管品	1	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111年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	203,020,614	183,822,488	19,198,126
公庫撥入數	201,288,294	183,822,488	17,465,806
其他收入	1,732,320	-	1,732,320
支出	204,625,247	178,179,553	26,445,694
人事支出	48,506,410	45,149,016	3,357,394
業務支出	88,681,653	86,479,302	2,202,351
獎補助支出	53,600,427	36,050,205	17,550,222
財產損失	48,147	19,230	28,917
折舊、折耗及攤銷	13,788,610	10,481,800	3,306,810
收支餘絀	-1,604,633	5,642,935	-7,247,568

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111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	-	20,912,977	
			11010301離職儲金	6,877,133	-	
			11010302專戶存款	14,035,844	-	
			140101土地	-	49,080,260	
			140201土地改良物	-	20,804,188	
			140202累計折舊－土地改良物	-	-20,289,521	
			140401房屋建築及設備	-	179,019,812	
			140402累計折舊－房屋建築及設備	-	-96,574,473	
			140501機械及設備	-	47,198,675	
			140502累計折舊－機械及設備	-	-27,826,811	
			140601交通及運輸設備	-	12,111,611	
			140602累計折舊－交通及運輸設備	-	-9,315,952	
			140701雜項設備	-	39,909,671	
			140702累計折舊－雜項設備	-	-27,171,849	
			141001收藏品及傳承資產	-	65,320,705	
			160102電腦軟體	-	1,832,341	
			190201保管品	-	1	
			210302應付代收款	-	9,767,804	
			21030201雜收費	200,548	-	
			21030202代扣所得稅	261,420	-	
			21030203勞保費	395,219	-	
			21030204健保費	781,866	-	
			21030205退撫基金	276,858	-	
			21030206公保費	78,868	-	
			21030207勞工退休準備金	2,683	-	
			21030208勞退基金(新制)	227,219	-	
			21030209選委會	2,000	-	
			21030210工策會	2,000	-	
			21030211家教中心	4,000	-	
			21030212二代健保	7,478	-	
			21030213代辦經費	7,527,645	-	
			280301存入保證金	-	4,268,040	
			28030102保固金	2,120,680	-	
			28030103履約保證金	2,147,360	-	
			280401應付保管款	-	6,877,133	
			28040101約聘僱人員離職儲金	6,877,133	-	
			290201應付保管品	-	1	
			310101資產負債淨額	-	234,098,657	



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111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	-18,139,504	2,138,838	0	-2,150,017	514,667
房屋建築及設備	178,845,596	-92,700,648	174,216	0	-3,873,825	82,445,339
機械及設備	44,017,314	-26,075,837	5,782,198	2,600,837	-1,750,974	19,371,864
交通及運輸設備	12,513,741	-9,433,393	2,525,963	2,928,093	117,441	2,795,659
雜項設備	38,482,784	-26,715,633	3,272,910	1,846,023	-456,216	12,737,822
收藏品及傳承資產	60,775,866	0	4,544,839	0	0	65,320,705
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	402,380,911	-173,065,015	18,438,964	7,374,953	-8,113,591	232,266,316
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	2,286,832	0	424,560	879,051	0	1,832,341
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	2,286,832	0	424,560	879,051	0	1,832,341
合 計	404,667,743	-173,065,015	18,863,524	8,254,004	-8,113,591	234,098,657

備註：一、本年度成本變動增加數18,863,524元=預算執行增加數10,499,804元+代辦經費執行增加數1,732,320元+墊付款執行增加數196,000元+依審計室查核意見補列財產4,100,562元(大馬璘文化園區)+依財政處意見改列財產2,138,838元(大馬璘停車場由原交通及運輸設備改列土地改良物)+資本門科目錯誤更正196,000元(其他建築轉其他設備)。

二、設備及投資預算執行增加數15,739,860元=本年度預算執行數13,635,127元+以前年度保留預算執行數2,104,733元。

三、預算執行增加數10,499,804元，較設備及投資預算執行增加數15,739,860元，減少5,240,056元(已扣除資本門科目更正數196,000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111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		203,020,614	203,020,614	收入
		201,288,294	201,288,294	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
信託管理收入				
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		1,732,320	1,732,320	其他收入
歲出	262,379,706	-57,754,459	204,625,247	支出
				繳付公庫數
人事費	48,506,410		48,506,410	人事支出
業務費	82,747,333	5,934,320	88,681,653	業務支出
獎補助費	96,648,942	-43,048,515	53,600,427	獎補助支出
設備及投資	34,477,021	-34,477,021		
		48,147	48,147	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		13,788,610	13,788,610	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-262,379,706	260,775,073	-1,604,633	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201,288,294元=歲出實現數200,727,294元+墊付數900,000元-以前年度撥款(墊付轉正數)339,000元。

(二)其他收入1,732,320元=以代辦經費購置財產。

二、本表支出部份調整數說明如下：

(一)業務支出5,934,320元=以前年度歲出轉入數之業務費實現數7,534,948元-以前年度撥款(墊付轉正數)119,000元-本年度業務支出保留數6,721,684元，而本年度歲出設備及投資實現數3,755,323元(已扣除科目更正數196,000元)，以前年度歲出轉入數之設備及投資實現數1,484,733元，主要係因屬設施維修，不列財產。

(二)獎補助支出-43,048,515元=以前年度歲出轉入數(獎補助費)實現數819,519元-以前年度撥款(墊付轉正數)220,000元+112年墊付款預算執行數900,000元-本年度獎補助費歲出保留數44,548,034元。

(三)設備及投資34,477,021元=本年度設備及投資歲出實現數13,635,127元+本年度設備及投資歲出保留數20,841,894元。

(四)財產損失48,147元=本年度資產報廢總值4,844,115元-該資產累計折舊4,795,968元。

(五)折舊、折耗及攤銷13,788,610元=本年度固定資產折舊12,909,559元+電腦軟體攤銷879,051元。



南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	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	
二、本期收入	195,899,732
(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(一)	
4. 審修淨(增)減數	
5. 本年度新增應收數(一)	
(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(一)	
(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(一)	
2. 以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(一)	
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(一)	
6.	
(八) 應付代收款淨增(減)數	1,822,618
(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	

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(十一) 預收其他基金款淨增(減)數	
(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	699,605
(十七) 應付保管款淨增(減)數	654,090
(十八) 暫收款淨增(減)數	
(十九) 其他長期負債淨增(減)數—扣除以公庫撥入數償還數	
(二十) 公庫撥入數	201,288,294
1. 本年度歲出撥款	190,268,094
2. 以前年度歲出撥款	10,459,200
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	561,000
(二十一) 資產負債淨額淨增(減)數	-8,564,875
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	
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	-561,000
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-8,003,875
(1) 財產交易利益(損失)	-48,147

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(2) 投資利益(損失)	
(3) 捐獻及贈與收入、其他收入	1,732,320
(4) 其他利息(-)	
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	-13,788,610
(6) 其他影響非流動資產之項目	4,100,562
收 項 總 計	213,636,396
付項	
一、本期支出	192,723,419
(一) 本年度歲出	262,379,706
1. 實現數	190,268,094
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	9,879,804
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	180,388,290
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	72,111,612
(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	-61,652,412
1. 以前年度轉入實現數	10,459,200
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	620,000
(2) 其他	9,839,200
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(-)	-72,111,612
(四) 材料淨增(減)數	
(五) 預付款淨增(減)數	
(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	



南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(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	-7,124,824
(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	-879,051
(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)列以前年度歲入實現數	
(十五) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度歲入應收數	
(十六) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨增(減)數--審修淨增(減)列以前年度歲出實現數	
(十七) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨減少數--註銷以前年度歲出應付數	
(十八) 暫付款淨增(減)數	
(十九) 存出保證金淨增(減)數	
(二十) 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	
(二十一) 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	20,912,977
(一) 專戶存款	20,912,977
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	213,636,396



南投縣政府文化局  
財產目錄總表(不含珍貴財產)

中華民國111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	5	514,667	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3	82,445,339	
		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	635	19,371,864	
交通及運輸設備	船	艘		2,795,659	
	飛機	架			
	汽(機)車	輛	11		
	其他	件	184		
雜項設備	圖書	冊(套)	1	12,737,822	
	博物	件	1		
	其他	件	471		
有價證券		股			
權利					
其他					
軟體			60	1,832,341	
總值			1,397	168,777,952	

南投縣政府文化局  
財產目錄總表(珍貴財產)

中華民國111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	11,613,279	
		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	65,320,705	