

會計報表

主 要 表

南投縣政府文化局

平衡表

中華民國113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	286,040,725	253,835,162	負債	18,835,924	13,551,664
流動資產	18,835,924	13,664,589	流動負債	12,455,469	5,688,772
專戶存款	18,835,924	13,551,664	應付代收款	12,455,469	5,688,772
預付款	0	112,925	其他負債	6,380,455	7,862,892
固定資產	267,023,130	239,410,014	存入保證金	1,985,021	2,756,617
土地	49,817,973	49,080,260	應付保管款	4,395,434	5,106,275
土地改良物	21,802,793	21,802,793	淨資產	267,204,801	240,283,498
累計折舊－土地改良物	-20,709,950	-20,360,168	資產負債淨額	267,204,801	240,283,498
房屋建築及設備	205,599,496	188,211,506	資產負債淨額	267,204,801	240,283,498
累計折舊－房屋建築及設備	-111,131,777	-106,352,065			
機械及設備	49,667,013	49,900,884			
累計折舊－機械及設備	-33,994,944	-32,468,473			
交通及運輸設備	14,315,417	12,856,830			
累計折舊－交通及運輸設備	-11,104,724	-10,582,111			
雜項設備	46,900,128	40,890,263			
累計折舊－雜項設備	-31,816,566	-29,296,388			
收藏品及傳承資產	87,678,271	75,726,683			
無形資產	181,671	760,559			
電腦軟體	181,671	760,559			
合 計	286,040,725	253,835,162	合 計	286,040,725	253,835,162
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	1	1	應付保管品	1	1
保證品	-	-	應付保證品	-	-
債權憑證	-	-			
待抵銷債權憑證	-	-			
備註說明：					
固定資產與無形資產加總期末帳面金額267,204,801元與財產增減結存表266,138,076元相差1,066,725元，係業務單位列114年財產帳(珍貴財產)。					

南投縣政府文化局

平衡表

中華民國113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	286,040,725	253,835,162	負債	18,835,924	13,551,664
流動資產	18,835,924	13,664,589	流動負債	12,455,469	5,688,772
專戶存款	18,835,924	13,551,664	應付代收款	12,455,469	5,688,772
預付款	0	112,925	其他負債	6,380,455	7,862,892
固定資產	267,023,130	239,410,014	存入保證金	1,985,021	2,756,617
土地	49,817,973	49,080,260	應付保管款	4,395,434	5,106,275
土地改良物	21,802,793	21,802,793	淨資產	267,204,801	240,283,498
累計折舊－土地改良物	-20,709,950	-20,360,168	資產負債淨額	267,204,801	240,283,498
房屋建築及設備	205,599,496	188,211,506	資產負債淨額	267,204,801	240,283,498
累計折舊－房屋建築及設備	-111,131,777	-106,352,065	預算控制	74,920,423	77,190,419
機械及設備	49,667,013	49,900,884	預算控制	74,920,423	77,190,419
累計折舊－機械及設備	-33,994,944	-32,468,473	歲出保留數準備	74,920,423	77,190,419
交通及運輸設備	14,315,417	12,856,830			
累計折舊－交通及運輸設備	-11,104,724	-10,582,111			
雜項設備	46,900,128	40,890,263			
累計折舊－雜項設備	-31,816,566	-29,296,388			
收藏品及傳承資產	87,678,271	75,726,683			
無形資產	181,671	760,559			
電腦軟體	181,671	760,559			
預算控制	74,920,423	77,190,419			
預算控制	74,920,423	77,190,419			
歲出保留數	74,920,423	77,190,419			
合 計	360,961,148	331,025,581	合 計	360,961,148	331,025,581
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	1	1	應付保管品	1	1
保證品	-	-	應付保證品	-	-
債權憑證	-	-			
待抵銷債權憑證	-	-			
備註說明：					
固定資產與無形資產加總期末帳面金額267,204,801元與財產增減結存表266,138,076元相差1,066,725元，係業務單位列114年財產帳(珍貴財產)。					

南投縣政府文化局

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		比較增減數 (3)=(1)-(2)
	本年度 (1)	上年度 (2)	
收入	300,451,602	239,167,365	61,284,237
公庫撥入數	300,451,602	239,167,365	61,284,237
支出	281,803,393	242,217,902	39,585,491
人事支出	50,833,676	49,167,599	1,666,077
業務支出	101,967,422	101,197,300	770,122
獎補助支出	116,244,482	72,426,275	43,818,207
財產損失	24,475	4,742	19,733
折舊、折耗及攤銷	12,733,338	19,421,986	-6,688,648
收支餘絀	18,648,209	-3,050,537	21,698,746

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113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	-	18,835,924	
			11010301離職儲金	4,395,434	-	
			11010302專戶存款	14,440,490	-	
			140101土地	-	49,817,973	
			140201土地改良物	-	21,802,793	
			140202累計折舊－土地改良物	-	-20,709,950	
			140401房屋建築及設備	-	205,599,496	
			140402累計折舊－房屋建築及設備	-	-111,131,777	
			140501機械及設備	-	49,667,013	
			140502累計折舊－機械及設備	-	-33,994,944	
			140601交通及運輸設備	-	14,315,417	
			140602累計折舊－交通及運輸設備	-	-11,104,724	
			140701雜項設備	-	46,900,128	
			140702累計折舊－雜項設備	-	-31,816,566	
			141001收藏品及傳承資產	-	87,678,271	
			160102電腦軟體	-	181,671	
			190201保管品	-	1	
			210302應付代收款	-	12,455,469	
			21030201雜收費	4,197,987	-	
			21030203勞保費	221,214	-	
			21030204健保費	441,802	-	
			21030205退撫基金	1,479	-	
			21030206公保費	2	-	
			21030208勞退基金(新制)	160,145	-	
			21030213代辦經費	7,432,840	-	
			280301存入保證金	-	1,985,021	
			28030101押標金	12,000	-	
			28030102保固金	612,001	-	
			28030103履約保證金	1,361,020	-	
			280401應付保管款	-	4,395,434	
			28040101約聘僱人員離職儲金	4,395,434	-	
			290201應付保管品	-	1	
			310101資產負債淨額	-	267,204,801	

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113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	737,713	0	0	49,817,973
土地改良物	21,802,793	-20,360,168	0	0	-349,782	1,092,843
房屋建築及設備	188,211,506	-106,352,065	17,387,990	0	-4,779,712	94,467,719
機械及設備	49,900,884	-32,468,473	1,805,391	2,039,262	-1,526,471	15,672,069
交通及運輸設備	12,856,830	-10,582,111	1,521,145	62,558	-522,613	3,210,693
雜項設備	40,890,263	-29,296,388	6,388,214	378,349	-2,520,178	15,083,562
收藏品及傳承資產	75,726,683	0	11,951,588	0	0	87,678,271
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	438,469,219	-199,059,205	39,792,041	2,480,169	-9,698,756	267,023,130
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	760,559	0	0	578,888	0	181,671
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	760,559	0	0	578,888	0	181,671
合 計	439,229,778	-199,059,205	39,792,041	3,059,057	-9,698,756	267,204,801

備註：一、本年度成本變動增加數39,792,041元=預算執行增加數29,796,947元+現值地價調整增加數1,353,575元+縣府珍貴財產移撥6,919,519元+墊付款執行增加數1,722,000元。

二、設備及投資預算執行增加數33,536,968元=本年度預算執行數19,203,436元+以前年度保留預算執行數14,333,532元。

三、預算執行增加數29,796,947元，較設備及投資預算執行增加數33,536,968元，減少3,740,021元，未達登載財產標準，改列業務支出3,492,796元+以前年度墊付轉正數247,225元。

四、期末帳面金額267,204,801元與財產增減結存表266,138,076元相差1,066,725元，係業務單位列114年財產帳(珍貴財產)。

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113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		300,451,602	300,451,602	收入
		300,451,602	300,451,602	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				其他收入
歲出	271,468,524	10,334,869	281,803,393	支出
				繳付公庫數
人事費	50,833,676		50,833,676	人事支出
業務費	101,592,745	374,677	101,967,422	業務支出
獎補助費	54,874,069	61,370,413	116,244,482	獎補助支出
設備及投資	64,168,034	-64,168,034		
		24,475	24,475	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		12,733,338	12,733,338	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-271,468,524	290,116,733	18,648,209	收支餘絀

備註：

(一)公庫撥入數300,451,602元=歲出實現數273,652,501+墊付數37,520,860-以前年度撥款(墊付轉正數)10,721,759元。

二、本表支出部份調整數說明如下：

(一)業務支出374,677元=以前年度歲出轉入數之業務費實現數2,889,148元+114墊付款預算執行數10,919,190元-以前年度撥款(墊付轉正數)4,875,779元-本年度業務支出保留數12,050,678元。而本年度歲出設備及投資實現數3,213,614元，以前年度歲出轉入數之設備及投資實現數279,182元，主要係因未達登載財產標準，改列業務支出。

(二)獎補助支出61,370,413元=以前年度歲出轉入數之獎補助費實現數55,027,073+114墊付款預算執行數24,879,670元-以前年度撥款(墊付轉正數)5,485,830元-本年度獎補助費保留數13,050,500元。

(三)設備及投資64,168,034元=本年度設備及投資歲出實現數19,203,436元+本年度設備及投資保留數44,964,598元。

(四)財產損失24,475元=本年度資產報廢總值2,480,169元-該資產累計折舊2,455,694元。

(五)折舊、折耗及攤銷12,733,338元=本年度固定資產折舊12,154,450元+電腦軟體攤銷578,888元。

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	13,551,664
(一) 專戶存款	13,551,664
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	275,813,892
(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	6,766,697
(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113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	-771,596
(十七) 應付保管款淨增(減)數	-710,841
(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	300,451,602
1. 本年度歲出撥款	201,402,748
2. 以前年度歲出撥款	72,249,753
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(一)	
6. 墊付款	26,799,101
(二十一) 資產負債淨額淨增(減)數	-29,921,970
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(一)	
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(一)	
12. 註銷以前年度歲入應收數(一)	
13. 註銷以前年度歲入保留數(一)	
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(一)	
17. 註銷應收剔除經費(一)	
18. 註銷材料(一)	
19. 註銷存出保證金(一)	
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	-25,437,251
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-4,484,719
(1) 財產交易利益(損失)	-24,475

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國113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(支出)	
(4) 其他利息(-)	
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	-12,733,338
(6) 其他影響非流動資產之項目	8,273,094
收 項 總 計	289,365,556
付項	
一、本期支出	270,529,632
(一) 本年度歲出	271,468,524
1. 實現數	201,402,748
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	15,742,597
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	185,660,151
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	70,065,776
(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	2,183,977
1. 以前年度轉入實現數	72,249,753
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	14,054,350
(2) 其他	58,195,403
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(-)	-70,065,776
(四) 材料淨增(減)數	
(五) 預付款淨增(減)數	-112,925
(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113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	-3,905,831
(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	-578,888
(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	1,474,775
(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(一)	
(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	18,835,924
(一) 專戶存款	18,835,924
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	289,365,556

南投縣政府文化局
財產目錄總表(不含珍貴財產)

中華民國113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	49,817,973	
		公頃	0.869414		
土 地 改 良 物		個	6	1,092,843	
房屋建築及設備	辦 公 房 屋	棟	3	94,467,719	
		平方公尺	22,465.34		
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
	其 他	棟	14		
		平方公尺			
機 械 及 設 備		件	626	15,672,069	
交通及運輸設備	船	艘		3,210,693	
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛	9		
	其 他	件	202		
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)	1	15,083,562	
	博 物	件	1		
	其 他	件	470		
有 價 證 券		股			
權 利					
其 他					
軟 體			60	181,671	
總 值			1,418	179,526,530	

南投縣政府文化局
財產目錄總表(珍貴財產)

中華民國113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	47,427,117	
		公頃	0.275100		
土 地 改 良 物		個			
房屋建築及設備	辦 公 房 屋	棟	9	25,032,739	
		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			424	86,611,546	

主辦會計人員：李真綺

機關長官：林榮森