

會計報表

主 要 表

南投縣政府文化局
平衡表
中華民國114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	332,785,633	286,040,725	負債	19,059,189	18,835,924
流動資產	19,059,189	18,835,924	流動負債	11,674,419	12,455,469
專戶存款	19,059,189	18,835,924	應付代收款	11,674,419	12,455,469
固定資產	313,665,076	267,023,130	其他負債	7,384,770	6,380,455
土地	50,202,373	49,817,973	存入保證金	2,624,591	1,985,021
土地改良物	21,802,793	21,802,793	應付保管款	4,760,179	4,395,434
累計折舊－土地改良物	-21,059,728	-20,709,950	淨資產	313,726,444	267,204,801
房屋建築及設備	291,546,013	205,599,496	資產負債淨額	313,726,444	267,204,801
累計折舊－房屋建築及設備	-147,452,886	-111,131,777	資產負債淨額	313,726,444	267,204,801
機械及設備	51,911,050	49,667,013			
累計折舊－機械及設備	-36,649,642	-33,994,944			
交通及運輸設備	14,325,646	14,315,417			
累計折舊－交通及運輸設備	-11,552,160	-11,104,724			
雜項設備	46,744,201	46,900,128			
累計折舊－雜項設備	-34,064,855	-31,816,566			
收藏品及傳承資產	87,912,271	87,678,271			
無形資產	61,368	181,671			
電腦軟體	61,368	181,671			
合 計	332,785,633	286,040,725	合 計	332,785,633	286,040,725
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	-	-			

中華民國114年12月31日

[illegible]

南投縣政府文化局

收入支出表

中華民國114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	196,110,155	300,451,602	-104,341,447
公庫撥入數	196,048,030	300,451,602	-104,403,572
其他收入	62,125	-	62,125
支出	223,509,516	281,803,393	-58,293,877
人事支出	41,902,638	50,833,676	-8,931,038
業務支出	105,171,710	101,967,422	3,204,288
獎補助支出	32,585,353	116,244,482	-83,659,129
財產損失	16,556	24,475	-7,919
折舊、折耗及攤銷	43,833,259	12,733,338	31,099,921
收支餘絀	-27,399,361	18,648,209	-46,047,570

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114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	-	19,059,189	
			11010301離職儲金	4,760,179	-	
			11010302專戶存款	14,299,010	-	
			140101土地	-	50,202,373	
			140201土地改良物	-	21,802,793	
			140202累計折舊－土地改良物	-	-21,059,728	
			140401房屋建築及設備	-	291,546,013	
			140402累計折舊－房屋建築及設備	-	-147,452,886	
			140501機械及設備	-	51,911,050	
			140502累計折舊－機械及設備	-	-36,649,642	
			140601交通及運輸設備	-	14,325,646	
			140602累計折舊－交通及運輸設備	-	-11,552,160	
			140701雜項設備	-	46,744,201	
			140702累計折舊－雜項設備	-	-34,064,855	
			141001收藏品及傳承資產	-	87,912,271	
			160102電腦軟體	-	61,368	
			190201保管品	-	1	
			210302應付代收款	-	11,674,419	
			21030201雜收費	5,496,073	-	
			21030203勞保費	365,827	-	
			21030204健保費	525,405	-	
			21030205退撫基金	1,479	-	
			21030206公保費	2	-	
			21030208勞退基金(新制)	249,467	-	
			21030212二代健保	12,032	-	
			21030213代辦經費	5,024,134	-	
			280301存入保證金	-	2,624,591	
			28030101押標金	12,000	-	
			28030102保固金	852,791	-	
			28030103履約保證金	1,759,800	-	
			280401應付保管款	-	4,760,179	
			28040101約聘僱人員離職儲金	4,760,179	-	
			290201應付保管品	-	1	
			310101資產負債淨額	-	313,726,444	

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114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	49,817,973	0	384,400	0	0	50,202,373
土地改良物	21,802,793	-20,709,950	0	0	-349,778	743,065
房屋建築及設備	205,599,496	-111,131,777	135,095,100	49,148,583	-36,321,109	144,093,127
機械及設備	49,667,013	-33,994,944	2,953,864	709,827	-2,654,698	15,261,408
交通及運輸設備	14,315,417	-11,104,724	298,200	287,971	-447,436	2,773,486
雜項設備	46,900,128	-31,816,566	622,582	778,509	-2,248,289	12,679,346
收藏品及傳承資產	87,678,271	0	570,000	336,000	0	87,912,271
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	475,781,091	-208,757,961	139,924,146	51,260,890	-42,021,310	313,665,076
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	181,671	0	0	120,303	0	61,368
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	181,671	0	0	120,303	0	61,368
合 計	475,962,762	-208,757,961	139,924,146	51,381,193	-42,021,310	313,726,444

備註：一、本年度成本變動增加數139,924,146元=預算執行增加16,374,329元+依財政處意見新增土地384,400元+產籍釐正122,753,292元+代辦經費執行增加數62,125元+墊付款執行增加數350,000元。

二、設備及投資預算執行增加數25,061,283元=本年度預算執行數11,958,787元+以前年度保留預算執行數13,102,496元。

三、預算執行增加數16,374,329元，較設備及投資預算執行增加數25,061,283元，減少8,686,954元，未達登載財產標準，改列業務支出7,300,954元+以前年度墊付轉正數1,386,000元。

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114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		196,110,155	196,110,155	收入
		196,048,030	196,048,030	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		62,125	62,125	其他收入
歲出	384,244,766	-160,735,250	223,509,516	支出
				繳付公庫數
人事費	41,902,638		41,902,638	人事支出
業務費	98,425,828	6,745,882	105,171,710	業務支出
獎補助費	58,792,160	-26,206,807	32,585,353	獎補助支出
設備及投資	185,124,140	-185,124,140		
		16,556	16,556	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		43,833,259	43,833,259	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-384,244,766	356,845,405	-27,399,361	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196,048,030元=歲出實現數191,481,236元+墊付數23,406,393-以前年度撥款(墊付轉正數)18,839,599元。

(二)其他收入62,125元=代辦經費購買財產62,125元。

二、本表支出部份調整數說明如下：

(一)業務支出6,745,882元=以前年度歲出轉入數之業務費實現數9,406,033元+115墊付款預算執行數12,177,934元-以前年度撥款(墊付轉正數)9,206,424元-本年度業務支出保留數12,932,615元。而本年度歲出設備及投資實現數7,012,179元，以前年度歲出轉入數之設備及投資實現數288,775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-26,206,807元=以前年度歲出轉入數之獎補助費實現數3,678,360元+115墊付款預算執行數10,878,459元-以前年度撥款(墊付轉正數)7,911,175元-本年度獎補助費保留數32,852,451元。

(三)設備及投資185,124,140元=本年度設備及投資歲出實現數11,958,787元+本年度設備及投資保留數173,165,353元。

(四)財產損失16,556元=本年度資產報廢總值1,708,202元-該資產累計折舊1,691,646元。

(五)折舊、折耗及攤銷43,833,259元=本年度固定資產折舊43,712,956元+電腦軟體攤銷120,303元。

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	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	
二、本期收入	220,465,815
(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	-781,050
(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114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	639,570
(十七) 應付保管款淨增(減)數	364,745
(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	196,048,030
1. 本年度歲出撥款	165,294,347
2. 以前年度歲出撥款	26,186,889
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	4,566,794
(二十一) 資產負債淨額淨增(減)數	24,194,520
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	-5,938,794
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	30,133,314
(1) 財產交易利益(損失)	-16,556

南投縣政府文化局

現金出納表

中華民國114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)	62,125
(4) 其他利息(-)	
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	-43,833,259
(6) 其他影響非流動資產之項目	73,921,004
收 項 總 計	239,301,739
付項	
一、本期支出	220,242,550
(一) 本年度歲出	384,244,766
1. 實現數	165,294,347
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	3,560,608
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	161,733,739
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	218,950,419
(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	-192,763,530
1. 以前年度轉入實現數	26,186,889
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	12,813,721
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	13,373,168
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(-)	-218,950,419
(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114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	29,917,617
(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	-120,303
(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	-1,036,000
(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	19,059,189
(一) 專戶存款	19,059,189
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	239,301,739

南投縣政府文化局
財產目錄總表(不含珍貴財產)

中華民國114年12月31日

分 類 項 目		單 位	數 量	價 值 (新台幣元)	備 註
土 地		筆	14	50,202,373	
		公頃	0.884914		
土 地 改 良 物		個	6	743,065	
房屋建築及設備	辦 公 房 屋	棟	4	144,093,127	
		平方公尺	17,938.99		
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
	其 他	棟	14		
		平方公尺			
機 械 及 設 備		件	619	15,261,408	
交通及運輸設備	船	艘		2,773,486	
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛	9		
	其 他	件	197		
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)	1	12,679,346	
	博 物	件	1		
	其 他	件	461		
有 價 證 券		股			
權 利					
其 他					
軟 體			60	61,368	
總 值			1,386	225,814,173	

主辦會計人員：李真綺

機關長官：李玉蘭