

中華民國 113 年度
(113年 1 月 1 日至 113年 12 月 31 日)



南投縣青年發展所編

南投縣青年發展所113年度單位決算 目次

一、總說明	第01頁至第04頁
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 歲入來源別決算表	第--頁至第--頁
2. 歲出機關別決算表	第06頁至第09頁
3. 以前年度歲入來源別轉入數決算表	第--頁至第--頁
4. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	第--頁至第--頁
(二)附屬表	
1. 歲出用途別科目分析表	第12頁至第13頁
2. 歲出用途別決算累計表	第14頁至第15頁
3. 繳付公庫數分析表	第--頁至第--頁
4. 公庫撥入數分析表	第16頁至第17頁
5. 歲入保留分析表	第--頁至第--頁
6. 歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表	第--頁至第--頁
7. 歲出保留分析表	第--頁至第--頁
8. 歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表	第18頁至第18頁
9. 歲出資本支出分析表	第20頁至第21頁
10. 人事費明細表	第22頁至第22頁
11. 歲出剔除經費明細表	第--頁至第--頁
12. 統籌支撥科目支出明細表	第24頁至第25頁
13. 中央補助款代收代付明細表	第--頁至第--頁
14. 補助及捐助經費報告表	第26頁至第27頁
15. 補、捐(獎)助其他政府機關或團體個人經費報告表	第28頁至第29頁
16. 委託辦理計畫(事項)經費報告表	第30頁至第31頁
17. 出國計畫執行情形報告表	第--頁至第--頁
18. 赴大陸地區計畫執行情形報告表	第--頁至第--頁
19. 重大計畫執行績效報告表	第--頁至第--頁
20. 調整年度預算支應災害防救經費報告表	第--頁至第--頁
21. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	第32頁至第33頁
22. 對各部門捐助財團法人之效益評估表	第--頁至第--頁

南投縣青年發展所113年度單位決算 目次

23. 促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表	第一頁至第一頁
24. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表	第一頁至第一頁
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	第35頁至第35頁
2. 收入支出表	第36頁至第36頁
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	第37頁至第37頁
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第38頁至第38頁
3. 長期投資明細表	第一頁至第一頁
4. 應付租賃款及其他長期負債變動表	第一頁至第一頁
5. 應付債券及長期借款變動表	第一頁至第一頁
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	第39頁至第39頁
2. 現金出納表	第40頁至第43頁
3. 財產目錄總表	第44頁至第44頁
4. 議會審議通過○○市(縣)政府總預算案(含追加、減預算案)、總決算審核報告決(審)議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表	第一頁至第一頁
五、其他附表	
1. 平衡表各科目承接情形一覽表	第一頁至第一頁
2. 歲入保留承接情形一覽表	第一頁至第一頁
3. 歲出保留承接情形一覽表	第一頁至第一頁

總 說 明

南投縣青年發展所
總 說 明
中華民國 113 年度

一、財務報告之簡述

(一)本年度預算執行結果

1. 歲出部分

本年度歲出預算數 2,448 萬 1,000 元，執行結果，決算數 2,285 萬 5,614 元，占預算數之 93.36%，較預算數減少 162 萬 5,386 元。依各工作計畫分述如下：

工作計畫	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減數 (3)=(2)-(1)	執行率 (%)
行政管理	7,936,000	7,781,894	-154,106	98.06
職涯發展	10,769,000	9,777,793	-991,207	90.80
公共參與	4,200,000	3,724,410	-475,590	88.68
經常門合計	22,905,000	21,284,097	-1,620,903	92.92
資訊設備	1,576,000	1,571,517	-4,483	99.72
資本門合計	1,576,000	1,571,517	-4,483	99.72
經資門合計	24,481,000	22,855,614	-1,625,386	93.36

2. 統籌支撥部分

本年度預算數 2 萬 8,200 元，執行結果，決算數 2 萬 8,200 元。依各工作計畫分述如下：

工作計畫	預算數 (1)	決算數 (2)	比較增減數 (3)=(2)-(1)	執行率 (%)
公務人員各項補助	28,200	28,200	-	100.00
統籌支撥合計	28,200	28,200	-	100.00

(二)平衡表重要科目之金額及內容

1. 資產

(1) 流動資產總額 24 萬 8,255 元，包括專戶存款 24 萬 8,255 元，係代收款項存放於金融機構專戶。

(2) 固定資產總額 18 萬 9,133 元，包括機械及設備 18 萬 9,133 元，係電腦設備。

(3) 無形資產總額 133 萬 9,802 元，係電腦軟體。

2. 負債：流動負債總額 24 萬 8,255 元，包括應付代收款 24 萬 8,255 元，係代收代付員工各項保險費等款項。

3. 淨資產：淨資產總額 152 萬 8,935 元，資產負債淨額係資產減除負債後之餘額。

二、財務狀況之分析

(一)平衡表變動情形分析

科目	本年度	上年度	本年度與上 年度 比較增減(-)		差異達20%以上之說 明
			金額	百分比	
資產	1,777,190	-	1,777,190	-	
流動資產					
專戶存款	248,255	-	248,255	-	本所係於113年1月1日成立，增加代收款項所致。
固定資產					
機械及設備	189,133	-	189,133	-	本所係於113年1月1日成立，增加電腦設備所致。
無形資產					
電腦軟體	1,339,802	-	1,339,802	-	本所係於113年1月1日成立，增加電腦軟體所致。
負債	248,255	-	248,255	-	
流動負債					
應付代收款	248,255	-	248,255	-	本所係於113年1月1日成立，增加代收代付款項所致。
淨資產	1,528,935	-	1,528,935	-	
資產負債淨額	1,528,935	-	1,528,935	-	本所係於113年1月1日成立，主要係增加無形資產等所致。

(二) 未來或有給付責任之揭露：本所無未來或有給付責任。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一)重要施政計畫執行成果

南投縣於113年1月1日成立青年發展所，作為青年事務窗口，本年度施政重點為加強本縣青年事務發展、青年創業、青年就業、青年公共參與事項。一年來施政所獲成效摘述如下：

1. 在創業支持方面，推出創業諮詢輔導計畫，協助解決青年創業前中後期間問題，並提供最高100萬元免息之青年創業貸款融資服務，113年計核貸8案共524萬元，同時透過創業故事募集及青年市集活動，提供青年展示平台，支持青年穩健發展。
2. 在職涯發展方面，辦理本縣高中(職)及大專院校學生職業講座、一日職場參訪，吸引1,249人次參與，促進青年認識在地企業及進行職涯規劃；另有暑期工讀計畫，讓72位大專青年於公部門累積實務經驗。
3. 在青年參與地方發展方面，辦理點石成金計畫、集集廊道美食文化活動探索及志願服務計畫，鼓勵青年運用自身創意與活力投入地方發展，並透過創業與共學論壇凝聚對地方發展的共識與行動力，為本縣注入創新活力。

(二)各項工作計畫實施情形

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
行政管理	統籌管理運用各項資源，促進青年事務發展。	撥付職員薪資、考績及年終獎金、休假補助、加班費、退休金提撥、外聘委員及交通費等項目。	相關經費皆已完成核撥，無經費保留，執行率98.06%。	
職涯發展	推動青年創業輔導與貸款支持計畫、辦理職涯探索課程及參訪活動、協助青年累積經驗及成長。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供5年期最多100萬元的青年創業貸款免息融資方案，以及5年期最高200萬元的中小企業融資一般貸款，113年計提供諮詢服務58人次，青年提案申請計9案，銀行通過核貸8案計524萬元（青年創業貸款）。 2. 設置南投市、埔里鎮、竹山鎮三處創業輔導專案辦公室，建立23名專業業師群，113年因應青年創業需求完成初步評估53場次、深度輔導與培力60場次。 3. 辦理縣內高中(職)及大專院校學生生涯講座與職業適性測驗4場次，提供本縣15至29歲青年一日職場企業參訪(共20家)計21場次，共計1,249人次。 4. 113年提供本縣72名大專青年參與公部門暑期工讀，協助青年累積工作經驗並提早規劃職涯方向。 	相關經費皆已完成核撥，無經費保留，執行率90.80%。	

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
公共參與	鼓勵青年參與地方發展議題及活動，運用青年影響力與青年穩健發展。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理青年市集活動，提供 62 位創業青年展示與交流平台，協助青年穩健發展。 2. 輔導 25 位青年提出結合自身專業及地方發展之創新提案，促進在地青年永續發展。 3. 提供 25 位青年參與集集、水里文化及美食體驗活動，推動小鎮特色之永續發展。 4. 吸引 111 組青年組隊提案參與志願服務，獎勵獲選之 24 組共 75 名青年投入志願服務工作關心地方並發揮社會影響力。 5. 辦理原住民創業與共學論壇，提升青年對地方發展的認同及參與度，為原鄉發展注入新動力。 	相關經費皆已完成核撥，無經費保留，執行率 88.68%。	
資訊設備	青年發展所網站建置計畫及辦公室電腦設備購置。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建置本縣青年發展事務單一入口網站。 2. 購置辦公室電腦及相關設備，以利業務順利推行。 	相關採購案經費皆已付款完成，無經費保留，執行率 99.72%。	

四、其他重要說明：無。

決 算 報 表
主 要 表

本
頁
空
白

南投縣青
歲出機關

中華民國

經資門併計

科目				預算數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
				合 計	22,709,200	1,800,000	24,509,200
15				00150000000 社會及勞動處主管	22,681,000	1,800,000	24,481,000
	001			00150360000 南投縣青年發展所	22,681,000	1,800,000	24,481,000
				經常門合計	22,405,000	500,000	22,905,000
				資本門合計	276,000	1,300,000	1,576,000
		01		64150360100 一般行政	7,936,000	-	7,936,000
			01	64150360101 行政管理	7,936,000	-	7,936,000
				100000人事費	7,076,000	-	7,076,000
				200000業務費	860,000	-	860,000
		02		64150361200 青年發展	14,469,000	500,000	14,969,000
			01	64150361201 職涯發展	10,269,000	500,000	10,769,000
				200000業務費	9,688,000	500,000	10,188,000
				400000獎補助費	581,000	-	581,000
			02	64150361202 公共參與	4,200,000	-	4,200,000
				200000業務費	4,200,000	-	4,200,000
		03		64150369000 一般建築及設備	276,000	1,300,000	1,576,000

年發展所
別決算表

113年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數 占預算 數之比 率 (2)/(1) %	說 明
實現數	應付數	保留數	合 計 (2)			
22,883,814	-	-	22,883,814	-1,625,386	93.37%	
22,855,614	-	-	22,855,614	-1,625,386	93.36%	
22,855,614	-	-	22,855,614	-1,625,386	93.36%	
21,284,097	-	-	21,284,097	-1,620,903	92.92%	
1,571,517	-	-	1,571,517	-4,483	99.72%	
7,781,894	-	-	7,781,894	-154,106	98.06%	
7,781,894	-	-	7,781,894	-154,106	98.06%	
6,924,205	-	-	6,924,205	-151,795	97.85%	
857,689	-	-	857,689	-2,311	99.73%	
13,502,203	-	-	13,502,203	-1,466,797	90.2%	
9,777,793	-	-	9,777,793	-991,207	90.8%	
9,642,358	-	-	9,642,358	-545,642	94.64%	預算增減數500,000 元=追加減預算數 500,000元
135,435	-	-	135,435	-445,565	23.31%	
3,724,410	-	-	3,724,410	-475,590	88.68%	
3,724,410	-	-	3,724,410	-475,590	88.68%	
1,571,517	-	-	1,571,517	-4,483	99.72%	

南投縣青
歲出機關
中華民國

經資門併計

科目				預算數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
			01	64150369005 資訊設備*	276,000	1,300,000	1,576,000
				300000設備及投資*	276,000	1,300,000	1,576,000
16				00700000000 統籌支撥科目	28,200	-	28,200
	003			0070a030000 公務人員各項補助及慰問金	28,200	-	28,200
		02		8970a031800 公務人員各項補助	28,200	-	28,200
			01	8970a031801 公務人員各項補助	28,200	-	28,200
				100000人事費	28,200	-	28,200

年發展所 別決算表

113年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數 占預算 數之比 率 (2)/(1) %	說 明
實現數	應付數	保留數	合 計 (2)			
1,571,517	-	-	1,571,517	-4,483	99.72%	預算增減數 1,300,000元=追加 減預算數1,300,000 元
1,571,517	-	-	1,571,517	-4,483	99.72%	
28,200	-	-	28,200	-	100%	
28,200	-	-	28,200	-	100%	
28,200	-	-	28,200	-	100%	
28,200	-	-	28,200	-	100%	
28,200	-	-	28,200	-	100%	

本
頁
空
白

決 算 報 表
附 屬 表

本
頁
空
白

南投縣青
歲出用途別

中華民國

科 目				經 常 支 出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小 計
01				00150000000 社會及勞動處主管	6,924,205	14,224,457	135,435		21,284,097
	001			00150360000 南投縣青年發展所	6,924,205	14,224,457	135,435		21,284,097
		01		641503604640100 一般行政	6,924,205	857,689			7,781,894
			01	641503604640101 行政管理	6,924,205	857,689			7,781,894
		02		641503604641200 青年發展		13,366,768	135,435		13,502,203
			01	641503604641201 職涯發展		9,642,358	135,435		9,777,793
			02	641503604641202 公共參與		3,724,410			3,724,410
		03		641503604649000 一般建築及設備					
			01	641503604649005 資訊設備					
				小計	6,924,205	14,224,457	135,435		21,284,097
02				00700000000 統籌支撥科目	28,200				28,200
	001			0070a030000 公務人員各項補助及慰問金	28,200				28,200
		01		8970a0309891800 公務人員各項補助	28,200				28,200
			01	8970a0309891801 公務人員各項補助	28,200				28,200
				小計	28,200				28,200
				合 計	6,952,405	14,224,457	135,435		21,312,297

年發展所

科目分析表

113年度

單位:新臺幣元

資 本 支 出					合計
人事費	業務費	設備及投資	獎補助費	小計	
		1,571,517		1,571,517	22,855,614
		1,571,517		1,571,517	22,855,614
					7,781,894
					7,781,894
					13,502,203
					9,777,793
					3,724,410
		1,571,517		1,571,517	1,571,517
		1,571,517		1,571,517	1,571,517
		1,571,517		1,571,517	22,855,614
					28,200
					28,200
					28,200
					28,200
					28,200
		1,571,517		1,571,517	22,883,814

南投縣青年發展所
歲出用途別決算累計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

用途別科目名稱及編號	業務計畫科目名稱			
	一般行政	青年發展	一般建築及設備	公務人員各項補助
1000 人事費	6,924,205			28,200
1015 法定編制人員待遇	4,937,424			
1020 約聘僱人員待遇	469,800			
1030 獎金	128,284			
1035 其他給與	100,647			28,200
1040 加班費	247,440			
1050 退休離職儲金	541,528			
1055 保險	499,082			
2000 業務費	857,689	13,366,768		
2009 通訊費		42,375		
2036 按日按件計資酬金	19,025			
2051 物品	203,550			
2054 一般事務費	479,471	13,324,393		
2069 設施及機械設備養護費	5,250			
2072 國內旅費	84,452			
2093 特別費	65,941			
3000 設備及投資			1,571,517	
3030 資訊軟硬體設備費			1,571,517	
4000 獎補助費		135,435		
4090 其他補助及捐助		135,435		
小計	7,781,894	13,502,203	1,571,517	28,200
合計	7,781,894	13,502,203	1,571,517	28,200

南投縣青年發展所
歲出用途別決算累計表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

用途別科目名稱及編號	業務計畫科目名稱			
	合計			
1000 人事費	6,952,405			
1015 法定編制人員待遇	4,937,424			
1020 約聘僱人員待遇	469,800			
1030 獎金	128,284			
1035 其他給與	128,847			
1040 加班費	247,440			
1050 退休離職儲金	541,528			
1055 保險	499,082			
2000 業務費	14,224,457			
2009 通訊費	42,375			
2036 按日按件計資酬金	19,025			
2051 物品	203,550			
2054 一般事務費	13,803,864			
2069 設施及機械設備養護費	5,250			
2072 國內旅費	84,452			
2093 特別費	65,941			
3000 設備及投資	1,571,517			
3030 資訊軟硬體設備費	1,571,517			
4000 獎補助費	135,435			
4090 其他補助及捐助	135,435			
小計	22,883,814			
合計	22,883,814			

南投縣青
公庫撥入

中華民國

項 目	歲出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	22,883,814			
本年度	22,883,814			
一、本年度經費	22,855,614			
0464010100 行政管理	7,781,894			
0464120100 職涯發展	9,777,793			
0464120200 公共參與	3,724,410			
0464900500* 資訊設備	1,571,517			
二、統籌科目	28,200			
0989180100 公務人員各項補助	28,200			

年發展所 數分析表

113年度

單位:新臺幣元

項			減 項		公庫撥入數 (10)=(1)+(2)+ (3)+(4)+(5)+(6) +(7)-(8)-(9)	歲出應付、保留 數公庫未撥入數
退還收入(預收) 款 (5)	其他應收款 (6)	墊付數 (7)	以前年度撥款			
			於本年度實現數 (8)	墊付轉正數 (9)		
					22,883,814	
					22,883,814	
					22,855,614	
					7,781,894	
					9,777,793	
					3,724,410	
					1,571,517	
					28,200	
					28,200	

南投縣青年發展所
歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

年度	工作計畫名稱	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門			資本門			備註
		金額	%	類型	金額	原因說明及相關改善措施	類型	金額	原因說明及相關改善措施	
113	合計	1,625,386	6.63%		1,620,903			4,483		
	113年度合計	1,625,386	6.63%		1,620,903			4,483		
	113年度經常門小計	1,620,903	7.07%		1,620,903			-		
	國民就業支出	1,620,903	7.08%		1,620,903			-		
	一般行政	154,106	1.94%		154,106			-		
	行政管理	154,106	1.94%	01	154,106			-		
	青年發展	1,466,797	9.80%		1,466,797			-		
	職涯發展	991,207	9.20%	01	991,207	主要係因青年創業貸款利息費用依實際申請人數及執行狀況覈實支付所致。		-		
	公共參與	475,590	11.32%	01	475,590			-		
	113年度資本門小計	4,483	0.28%		-			4,483		
	國民就業支出	4,483	0.28%		-			4,483		
	一般建築及設備	4,483	0.28%		-			4,483		
	資訊設備	4,483	0.28%		-		01	4,483		

本
頁
空
白

南投縣青
歲出資本支

中華民國

計畫名稱	合 計	設 備			
		土 地	房屋建築 及設備	公共建設 及設施	機械 設備
合計	1,571,517				
一般建築及設備	1,571,517				
資訊設備	1,571,517				
小計	1,571,517				

年發展所 出分析表

113年度

單位:新臺幣元

及		投			資	其他 資本 支出
運輸 設備	資訊軟硬 體設備	雜項 設備	權	利		
	1,571,517					
	1,571,517					
	1,571,517					
	1,571,517					

南投縣青年發展所
人事費明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

人事費別	預 算 數			決算數 (2)	比 較 增 減 數		員 工 人 數		說明
	原 預 算 數	預算增減數	合 計 (1)		金 額 (3)=(2)-(1)	%	預計數	實有數	
一、法定編制人員待遇	4,401,120	-	4,401,120	4,937,424	536,304	12.19%	7	7	法定 編制 職員 13 人。
二、約聘僱人員待遇	451,356	-	451,356	469,800	18,444	4.09%	1	1	
三、獎金	945,720	-	945,720	128,284	-817,436	-86.44%			
四、其他給與	128,000	-	128,000	100,647	-27,353	-21.37%			
五、加班費	262,267	-	262,267	247,440	-14,827	-5.65%			
六、退休退職給付				-	-	0.0%			
七、退休離職儲金	460,872	-	460,872	541,528	80,656	17.5%			
八、保險	426,665	-	426,665	499,082	72,417	16.97%			
合 計	7,076,000	-	7,076,000	6,924,205	-151,795	-2.15%	8	8	

本
頁
空
白

南投縣青年發展所
統籌支撥科目支出明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項目	補助款				退休及撫卹金			
	實現數	應付數	保留數	合計	實現數	應付數	保留數	合計
合計								
公務人員各項補助及慰問金								

南投縣青年發展所
統籌支撥科目支出明細表

中華民國113年度

單位:新臺幣元

項目	補助及慰問金				準備金			
	實現數	應付數	保留數	合計	實現數	應付數	保留數	合計
合計	28,200			28,200				
公務人員各項補助及慰問金	28,200			28,200				

南投縣青
補助及捐助
中華民國

計畫名稱	補助			小計
	政府機關 間之補助	對下級政府 之補助	對特種基金 之補助	
合計	-	-	-	-
青年發展	-	-	-	-
職涯發展	-	-	-	-
小計	-	-	-	-

年發展所

經費報告表

113年度

單位:新臺幣元

捐		助		合 計	說 明
對 國 內 團 體 之 捐 助	對 家 庭 及 個 人 之 捐 助	對 外 之 捐 助	小 計		
-	135,435	-	135,435	135,435	
-	135,435	-	135,435	135,435	
-	135,435	-	135,435	135,435	
-	135,435	-	135,435	135,435	

南投縣青
補、捐（獎）助其他政府機

中華民國

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助額				預決算比較增減數 (3)=(1)-(2)
			預算數 (1)	決算數			
				已撥數	未撥數	合計(2)	
一. 補助其他政府機關 1. 政府機關間 2. 地方政府 二. 對特種基金之補助 三. 社會保險負擔 四. 對公保軍保退撫基金之補助及挹注 五. 公費就養及醫療補助 六. 對國內團體之捐助 1. 財團法人 (1)基金捐助 (2)計畫捐助 2. 其他團體 七. 對外之捐助 八. 獎助 1. 對私校之獎助 2. 對學生之獎助 3. 社會福利津貼及濟 4. 差額補貼 5. 損失及賠償 6. 獎勵及慰問 7. 其他補助及捐助							
個人	青年創業貸款 利息補貼費用	職涯發展	581,000	135,435	0	135,435	445,565
小計			581,000	135,435	0	135,435	445,565
合計			581,000	135,435	0	135,435	445,565

年發展所 關或團體個人經費報告表

113年度

單位：新臺幣元

計畫執行情形		是 受 單	否 位	納 補 預	入 助 算	計畫未 完成 原因	計畫完成結餘款		備 註
已完成	未完成	是	否	金額	收回繳 庫日期				
✓									主要係因青年創業貸款利息費用依實際申請人數及執行狀況覈實支付所致。

南投縣青
 委託辦理計畫（事）
 中華民國

年度別	接受委託單位 或個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本期	
					預定	實際	科目	實現數
	無							

年發展所
項) 經費報告表
113年度

單位：新臺幣元

執行數			按政府採購法辦理		委託辦理事項類別(請勾選)			報告		報告公開日期			評審		委託事項(報告)處理			備註	
金額			是	否	委託研究計畫		民意調查作業	其他委託事項	有	無	年	月	日	有	無	存參	納入計畫實施		其他
應付數	保留數	合計			行政及政策類	科學技術類													

歲出按職能及經

中華民國

職能別分類	經常支出								資本支出			
	受僱人員報酬	購買商品及勞務	債務利息	土地租金支出	經常移轉				經常支出合計	投資及增資		
					對企業	對非營利機構及民間	對政府	對國外		對營業基金	對非營業特種基金	對民間企業
總計	6,971	14,205				135			21,312			
01一般公共事務												
02防衛												
03公共秩序與安全												
04教育												
05保健												
06社會安全與福利												
07住宅與社區服務												
08娛樂、文化與宗教												
09燃料與能源												
10農、林、漁、牧業												
11礦業、製造業及營造業												
12運輸及通信												
13其他經濟服務	6,943	14,205				135			21,284			
14環境保護												
15其他支出	28								28			

年發展所

濟性綜合分類表

113年度

單位:新臺幣千元

資本支出														總計
資本移轉				土地購入	無形資產購入	固定資本形成						資本支出合計		
對企業	對非營利 家庭及 機構 民間	對政府	對國外			住宅	非住宅 房屋	營建 工程	運輸 工具	資訊 軟體	其他 設備 及 機器		土地 改良	
										1,345	227		1,572	22,884
										1,345	227		1,572	22,856
														28

本
頁
空
白

會 計 報 表
主 要 表

南投縣青年發展所

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	1,777,190	0	負債	248,255	0
流動資產	248,255	0	流動負債	248,255	0
專戶存款	248,255	0	應付代收款	248,255	0
固定資產	189,133	0	淨資產	1,528,935	0
機械及設備	226,517	0	資產負債淨額	1,528,935	0
累計折舊—機械及設備	-37,384	0	資產負債淨額	1,528,935	0
無形資產	1,339,802	0			
電腦軟體	1,339,802	0			
合 計	1,777,190	-	合 計	1,777,190	-
附 註			附 註		
保管有價證券	-	-	應付保管有價證券	-	-
保管品	-	-	應付保管品	-	-
保證品	-	-	應付保證品	-	-
債權憑證	-	-			
待抵銷債權憑證	-	-			

南投縣青年發展所

收入支出表

中華民國113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	22,883,814		22,883,814
公庫撥入數	22,883,814		22,883,814
支出	21,354,879		21,354,879
人事支出	6,952,405		6,952,405
業務支出	14,224,457		14,224,457
獎補助支出	135,435		135,435
折舊、折耗及攤銷	42,582		42,582
收支餘絀	1,528,935		1,528,935

會 計 報 表
附 屬 表

南投縣青年發展所 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		248,255	
			11010301專戶存款	248,255		
			140501機械及設備		226,517	
			140502累計折舊—機械及設備		-37,384	
			160102電腦軟體		1,339,802	
			210302應付代收款		248,255	
			21030201公保費	18,641		
			21030202健保費	123,117		
			21030203勞保費	13,373		
			21030204退撫基金	77,454		
			21030205勞工退休金	14,436		
			21030208其他代收款	1,234		
			310101資產負債淨額		1,528,935	

南投縣青年發展所
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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	226,517	0	-37,384	189,133
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	226,517	0	-37,384	189,133
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	0	0	1,345,000	5,198	0	1,339,802
發展中之無形資產	0	0	1,300,000	1,300,000	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	0	0	2,645,000	1,305,198	0	1,339,802
合 計	0	0	2,871,517	1,305,198	-37,384	1,528,935

備註：

- 一、本年度成本變動增加數2,871,517=預算採購增加金額1,571,517元+發展中無形資產轉列電腦軟體1,300,000元。
- 二、期末帳面金額1,528,935元=財產目錄總表1,528,935元。

參 考 表

南投縣青年發展所
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		22,883,814	22,883,814	收入
		22,883,814	22,883,814	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	22,883,814	-1,528,935	21,354,879	支出
				繳付公庫數
人事費	6,952,405		6,952,405	人事支出
業務費	14,224,457		14,224,457	業務支出
獎補助費	135,435		135,435	獎補助支出
設備及投資	1,571,517	-1,571,517		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		42,582	42,582	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-22,883,814	24,412,749	1,528,935	收支餘絀

備註：

一、本表歲入部分調整數說明如下：

公庫撥入數22,883,814元=本年度歲出實現數22,883,814元。

二、本表歲出部分調整數說明如下：

1. 設備及投資調整數-1,571,517元=-本年度設備及投資實現數1,571,517元。

2. 折舊、折耗及攤銷調整數42,582元=本年度固定資產折舊37,384元+電腦軟體攤銷5,198元。

南投縣青年發展所

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	
(一) 專戶存款	
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金-在途現金	
二、本期收入	23,089,487
(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	248,255
(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	

南投縣青年發展所

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	
(十七) 應付保管款淨增(減)數	
(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	22,883,814
1. 本年度歲出撥款	22,883,814
2. 以前年度歲出撥款	
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	
(二十一) 資產負債淨額淨增(減)數	-42,582
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	
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-42,582
(1) 財產交易利益(損失)	

南投縣青年發展所

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(-)	-42,582
(6) 其他影響非流動資產之項目	
收 項 總 計	23,089,487
付項	
一、本期支出	22,841,232
(一) 本年度歲出	22,883,814
1. 實現數	22,883,814
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	1,571,517
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	
(3) 其他	21,312,297
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	
(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	
1. 以前年度轉入實現數	
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	
(2) 其他	
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) 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	

南投縣青年發展所

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	-37,384
(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	-5,198
(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	248,255
(一) 專戶存款	248,255
(二) 各機關現金	
(三) 各機關現金—在途現金	
付 項 總 計	23,089,487

南投縣青年發展所
財產目錄總表
中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

分類項目		單位	數量	價值	備註
土地	地	筆			
		公頃			
土地改良物		個			
房屋建築 及設備	辦公房屋	棟			
		平方公尺			
	宿舍	棟			
		平方公尺			
	其他	個			
機械及設備		件	8	189,133	
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)			
	其他	件			
有價證券		股			
權利					
軟體			2	1,339,802	
總 值				1,528,935	

- 說明：1.本表數字必須與當年度決算數字相符。
2.土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
4.有價證券詳填證券名稱及數量於備註欄。

主辦會計人員： 

機關長官： 