

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱
谷國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員 鍾如惠

機關長官 郭振陵

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,598,502	0	4,033,734
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	1,598,502	0	4,033,734
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	1,598,502	0	4,033,734
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,598,502	0	4,033,734
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	229,724
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	229,724
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	0	1,923
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	0	1,923
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	227,801
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	24,340	0	238,035
					0	0	0	238,035	0	

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	24,340	0	238,035	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	24,340	0	238,035	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	665	
					0	0	665			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	24,340	0	237,370	
					0	0	237,370			
				合計	0	0	1,622,842	0	4,501,493	
					0		4,501,493			

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	250,852,000	0	250,852,000	168,283,000	19,264,959	942,952
					0	0			167,340,048	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,940,000	0	39,940,000	32,600,000	2,730,804	769,247
					0	0			31,830,753	0
					0	0			0	
				10 人事費	39,940,000	0	39,940,000	32,600,000	2,730,804	769,247
					0	0			31,830,753	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	43,212,000	0	43,212,000	34,983,000	2,259,492	9,010,693
					0	0			25,972,307	0
					0	0			0	
				20 業務費	43,206,000	0	43,206,000	34,977,000	2,257,492	9,010,693
					0	0			25,966,307	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	2,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	167,700,000	0	167,700,000	100,700,000	14,274,663	-8,836,988
					0	0			109,536,988	0
					0	0			0	

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數			備註 (預付款)		
				30 設備及投資	167,700,000	0	167,700,000	100,700,000	14,274,663	-8,836,988	
					0	0			109,536,988	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	154,000	0	154,000	154,000	77,000	0	
					0	0			154,000	0	
					0	0			0		
				10 人事費	154,000	0	154,000	154,000	77,000	0	
					0	0			154,000	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,074,508	0	4,074,508	4,074,508	405,060	0	
					0	0			4,074,508	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,074,508	0	4,074,508	4,074,508	405,060	0	
					0	0			4,074,508	0	
					0	0			0		
				合計	255,080,508	0	255,080,508	172,511,508	19,747,019	942,952	
					0	0			171,568,556	0	
					0	0			0		

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	31,830,753	0	4,074,508	154,000	36,059,261
1015 法定編制人員待遇	21,398,099	0	0	0	21,398,099
1020 約聘僱人員待遇	393,960	0	0	0	393,960
1025 技工及工友待遇	407,870	0	0	0	407,870
1030 獎金	5,709,704	0	0	0	5,709,704
1035 其他給與	225,600	0	0	154,000	379,600
1040 加班值班費	256,073	0	0	0	256,073
1045 退休退職給付	0	0	4,074,508	0	4,074,508
1050 退休離職儲金	1,874,887	0	0	0	1,874,887
1055 保險	1,564,560	0	0	0	1,564,560
20 業務費	0	25,966,307	0	0	25,966,307
2003 教育訓練費	0	22,950	0	0	22,950
2006 水電費	0	412,713	0	0	412,713
2009 通訊費	0	145,123	0	0	145,123
2024 稅捐及規費	0	9,613	0	0	9,613
2051 物品	0	31,426	0	0	31,426
2054 一般事務費	0	295,927	0	0	295,927
2069 設施及機械設備養護費	0	24,728,374	0	0	24,728,374
2072 國內旅費	0	305,171	0	0	305,171
2093 特別費	0	15,010	0	0	15,010
30 設備及投資*	0	109,536,988	0	0	109,536,988
3010 房屋建築及設備費*	0	173,500	0	0	173,500
3015 公共建設及設施費*	0	109,363,488	0	0	109,363,488

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				合計
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
40 獎補助費	0	6,000	0	0	6,000
4085 獎勵及慰問	0	6,000	0	0	6,000
合計	31,830,753	135,509,295	4,074,508	154,000	171,568,556

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	4,501,493	0	0	0	0	0	0	0	4,501,493
本年度	4,501,493	0	0	0	0	0	0	0	4,501,493
0429310301 一般賠償收入	4,033,734	0	0	0	0	0	0	0	4,033,734
0729310101 利息收入	1,923	0	0	0	0	0	0	0	1,923
0729310500 廢舊物資售價	227,801	0	0	0	0	0	0	0	227,801
1229310201 收回以前年度歲出	665	0	0	0	0	0	0	0	665
1229310210 其他雜項收入	237,370	0	0	0	0	0	0	0	237,370
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	171,568,556	0	0	0	100,000	0	0	0	171,668,556	842,952
本年度	171,568,556	0	0	0	100,000	0	0	0	171,668,556	842,952
一、本年度經費	167,340,048	0	0	0	100,000	0	0	0	167,440,048	842,952
5929310100 一般行政	31,830,753	0	0	0	0	0	0	0	31,830,753	769,247
5929311100 國家風景區開發與管理	135,509,295	0	0	0	100,000	0	0	0	135,609,295	73,705
二、統籌科目	4,228,508	0	0	0	0	0	0	0	4,228,508	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,074,508	0	0	0	0	0	0	0	4,074,508	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	154,000	0	0	0	0	0	0	0	154,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

平衡表

中華民國112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,843,313,225	2 負債	24,072,901
11 流動資產	24,172,901	21 流動負債	1,844,103
110103 專戶存款	24,072,901	210302 應付代收款	1,844,103
110104 零用金	100,000	28 其他負債	22,228,798
14 固定資產	1,819,140,324	280301 存入保證金	22,228,798
140101 土地	980,164,818	3 淨資產	1,819,240,324
140201 土地改良物	742,766,487	31 資產負債淨額	1,819,240,324
減：140202 累計折舊—土地改良物	-560,655,236	310101 資產負債淨額	1,819,240,324
140401 房屋建築及設備	1,644,689,524		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,222,115,530		
140501 機械及設備	40,722,683		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,588,089		
140601 交通及運輸設備	11,790,066		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,062,827		
140701 雜項設備	77,389,503		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-52,675,778		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	175,617,667		
合 計	1,843,313,225	合 計	1,843,313,225

附註：保證品(應付保證品) 8,073,069元

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,667,040	176,170,049
公庫撥入數	18,044,198	171,668,556
罰款及賠償收入	1,598,502	4,033,734
財產收益	0	229,724
其他收入	24,340	238,035
支出	18,148,521	203,571,681
繳付公庫數	1,622,842	4,501,493
人事支出	3,212,864	36,059,261
業務支出	2,257,492	25,966,307
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	69,545	1,533,543
折舊、折耗及攤銷	10,983,778	135,505,077
收支餘絀	1,518,519	-27,401,632

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	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	980,164,818	0	0	0	0	980,164,818
土地改良物	755,813,630	-538,054,196	26,559,899	39,607,042	-22,601,040	182,111,251
房屋建築及設備	1,678,951,901	-1,311,260,419	116,904,327	151,166,704	89,144,889	422,573,994
機械及設備	19,520,269	-3,710,635	21,548,829	346,415	-4,877,454	32,134,594
交通及運輸設備	10,305,297	-9,930,490	1,518,029	33,260	-132,337	1,727,239
雜項設備	77,531,917	-50,821,065	6,099,541	6,241,955	-1,854,713	24,713,725
收藏品及傳承資產	97,036	0	0	0	0	97,036
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,522,384,868	-1,913,776,805	172,630,625	197,395,376	59,679,345	1,643,522,657
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	205,143,033	0	108,680,851	138,206,217	0	175,617,667
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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	205,143,033	0	108,680,851	138,206,217	0	175,617,667
合計	3,727,527,901	-1,913,776,805	281,311,476	335,601,593	59,679,345	1,819,140,324
備註： 1.資本資產成本增加數281,311,476=屬預算採購增加數281,311,476。 2.設備及投資預算執行數109,536,988=本年度預算執行數109,536,988。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加171,774,488，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計138,205,552。 (2)帳務調整33,568,936。						

交通部觀光局花東縱谷國家風景區管理處(交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處)

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	4,501,493	171,668,556	176,170,049	收入
	0	171,668,556	171,668,556	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,033,734	0	4,033,734	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	229,724	0	229,724	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	238,035	0	238,035	其他收入
歲出	171,568,556	32,003,125	203,571,681	支出
	0	4,501,493	4,501,493	繳付公庫數
人事費	36,059,261	0	36,059,261	人事支出
業務費	25,966,307	0	25,966,307	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	109,536,988	-109,536,988	0	
	0	1,533,543	1,533,543	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	135,505,077	135,505,077	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,067,063	139,665,431	-27,401,632	收支餘絀

備註：

- 1.調整數171,668,556=本年度歲出實現數171,568,556+零用金100,000。
- 2.調整數4,501,493=本年度歲入實現數4,501,493。
- 3.調整數109,536,988=本年度設備及投資實現數109,536,988。
- 4.調整數1,533,543=財產報廢1,533,543。
- 5.調整數135,505,077=折舊及攤銷135,505,077。