

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 11 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11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	46,887	0	4,100,444	
	149				0	0	4,100,444			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	46,887	0	4,100,444	
					0	0	4,100,444			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	46,887	0	4,100,444	
					0	0	4,100,444			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	46,887	0	4,100,444	
					0	0	4,100,444			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	229,724	
	159				0	0	229,724			
		01		0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	229,724	
					0	0	229,724			
			01	0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	1,923	
					0	0	1,923			
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	1,923	
					0	0	1,923			
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	227,801	
					0	0	227,801			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	24,340	0	286,715	
					0	0	286,715			

## 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11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	286,715	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	24,340	0	286,715	
			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	286,050	
					0	0	286,050			
				合計	0	0	71,227	0	4,616,883	
					0		4,616,883			

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11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	226,136,000	32,020,462	1,598,307
					0	0			224,537,693	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,940,000	0	39,940,000	38,680,000	2,713,097	1,368,408
					0	0			37,311,592	0
					0	0			0	
				10 人事費	39,940,000	0	39,940,000	38,680,000	2,713,097	1,368,408
					0	0			37,311,592	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	43,212,000	0	43,212,000	40,756,000	1,739,571	8,819,648
					0	0			31,936,352	0
					0	0			0	
				20 業務費	43,206,000	0	43,206,000	40,750,000	1,739,571	8,819,648
					0	0			31,930,352	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	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	146,700,000	27,567,794	-8,589,749
					0	0			155,289,749	0
					0	0			0	

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11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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	167,700,000	0	167,700,000	146,700,000	27,567,794	-8,589,749
					0	0			155,289,749	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	0	0
					0	0			154,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	154,000	0	154,000	154,000	0	0
					0	0			154,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,884,628	0	4,884,628	4,884,628	405,060	0
					0	0			4,884,628	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,884,628	0	4,884,628	4,884,628	405,060	0
					0	0			4,884,628	0
					0	0			0	
				合計	255,890,628	0	255,890,628	231,174,628	32,425,522	1,598,307
					0	0			229,576,321	0
					0	0			0	

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11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	37,311,592	0	4,884,628	154,000	42,350,220
1015 法定編制人員待遇	25,643,561	0	0	0	25,643,561
1020 約聘僱人員待遇	472,752	0	0	0	472,752
1025 技工及工友待遇	489,444	0	0	0	489,444
1030 獎金	5,719,704	0	0	0	5,719,704
1035 其他給與	373,843	0	0	154,000	527,843
1040 加班值班費	356,233	0	0	0	356,233
1045 退休退職給付	0	0	4,884,628	0	4,884,628
1050 退休離職儲金	2,309,443	0	0	0	2,309,443
1055 保險	1,946,612	0	0	0	1,946,612
20 業務費	0	31,930,352	0	0	31,930,352
2003 教育訓練費	0	40,950	0	0	40,950
2006 水電費	0	620,090	0	0	620,090
2009 通訊費	0	175,962	0	0	175,962
2024 稅捐及規費	0	9,613	0	0	9,613
2051 物品	0	52,168	0	0	52,168
2054 一般事務費	0	325,610	0	0	325,610
2069 設施及機械設備養護費	0	30,317,255	0	0	30,317,255
2072 國內旅費	0	373,694	0	0	373,694
2093 特別費	0	15,010	0	0	15,010
30 設備及投資*	0	155,289,749	0	0	155,289,749
3010 房屋建築及設備費*	0	286,000	0	0	286,000
3015 公共建設及設施費*	0	155,003,749	0	0	155,003,749

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11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	37,311,592	187,226,101	4,884,628	154,000	229,576,321



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11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	4,616,883	0	0	0	0	0	0	0	4,616,883
本年度	4,616,883	0	0	0	0	0	0	0	4,616,883
0429310301 一般賠償收入	4,100,444	0	0	0	0	0	0	0	4,100,444
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	286,050	0	0	0	0	0	0	0	286,050
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11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11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	229,576,321	0	0	0	100,000	129,533	0	0	229,805,854	1,498,307
本年度	229,576,321	0	0	0	100,000	0	0	0	229,676,321	1,498,307
一、本年度經費	224,537,693	0	0	0	100,000	0	0	0	224,637,693	1,498,307
5929310100 一般行政	37,311,592	0	0	0	0	0	0	0	37,311,592	1,368,408
5929311100 國家風景區開發與管理	187,226,101	0	0	0	100,000	0	0	0	187,326,101	129,899
二、統籌科目	5,038,628	0	0	0	0	0	0	0	5,038,628	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,884,628	0	0	0	0	0	0	0	4,884,628	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	129,533	0	0	129,533	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	129,533	0	0	129,533	0
111年度 0429310301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	129,533	0	0	129,533	0

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,891,459,478	2 負債	48,094,442
11 流動資產	48,194,442	21 流動負債	26,684,691
110103 專戶存款	48,094,442	210302 應付代收款	26,684,691
110104 零用金	100,000	28 其他負債	21,409,751
14 固定資產	1,843,265,036	280301 存入保證金	21,409,751
140101 土地	980,164,818	3 淨資產	1,843,365,036
140201 土地改良物	753,203,834	31 資產負債淨額	1,843,365,036
減：140202 累計折舊—土地改良物	-569,605,909	310101 資產負債淨額	1,843,365,036
140401 房屋建築及設備	1,657,802,362		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,232,184,730		
140501 機械及設備	40,649,857		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,177,083		
140601 交通及運輸設備	11,714,066		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,029,715		
140701 雜項設備	74,820,461		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,468,322		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	197,278,361		
合 計	1,891,459,478	合 計	1,891,459,478

附註：保證品(應付保證品) 8,073,069元

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,926,282	234,422,737
公庫撥入數	29,855,055	229,805,854
罰款及賠償收入	46,887	4,100,444
財產收益	0	229,724
其他收入	24,340	286,715
支出	15,834,889	237,570,124
繳付公庫數	71,227	4,616,883
人事支出	3,118,157	42,350,220
業務支出	1,739,571	31,930,352
獎補助支出	0	6,000
財產損失	26,313	1,566,149
折舊、折耗及攤銷	10,879,621	157,100,520
收支餘絀	14,091,393	-3,147,387

## 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11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	37,434,156	40,043,952	-31,551,713	183,597,925
房屋建築及設備	1,678,951,901	-1,311,260,419	130,040,753	151,190,292	79,075,689	425,617,632
機械及設備	19,520,269	-3,710,635	21,630,213	500,625	-5,466,448	31,472,774
交通及運輸設備	10,305,297	-9,930,490	1,518,029	109,260	-99,225	1,684,351
雜項設備	77,531,917	-50,821,065	6,099,541	8,810,997	-647,257	23,352,139
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	196,722,692	200,655,126	41,311,046	1,645,986,675
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	154,406,695	162,271,367	0	197,278,361
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	154,406,695	162,271,367	0	197,278,361
合計	3,727,527,901	-1,913,776,805	351,129,387	362,926,493	41,311,046	1,843,265,036
備註： 1.資本資產成本增加數351,129,387=屬預算採購增加數351,129,387。 2.設備及投資預算執行數155,289,749=本年度預算執行數155,289,749。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加195,839,638，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計162,270,702。 (2)帳務調整33,568,936。						

## 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11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	4,616,883	229,805,854	234,422,737	收入
	0	229,805,854	229,805,854	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,100,444	0	4,100,444	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	286,715	0	286,715	其他收入
歲出	229,576,321	7,993,803	237,570,124	支出
	0	4,616,883	4,616,883	繳付公庫數
人事費	42,350,220	0	42,350,220	人事支出
業務費	31,930,352	0	31,930,352	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	155,289,749	-155,289,749	0	
	0	1,566,149	1,566,149	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	157,100,520	157,100,520	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-224,959,438	221,812,051	-3,147,387	收支餘絀

備註：

- 1.調整數229,805,854=本年度歲出實現數229,576,321+零用金100,000+退還以前年度收入129,533。
- 2.調整數4,616,883=本年度歲入實現數4,616,883。
- 3.調整數155,289,749=本年度設備及投資實現數155,289,749。
- 4.調整數1,566,149=財產報廢1,566,149。
- 5.調整數157,100,520=折舊及攤銷157,100,520。