

交通部觀光局阿里山國家風景區管理處(交通部觀光署阿里山國家風景區管理處)

# 會計月報

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 何麗瑛

機關長官 洪維新

# 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

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	2,205,548	0	6,181,566	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	6,181,566	0	6,181,566	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	2,205,548	0	6,181,566	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	6,181,566	0	6,181,566	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	65,793	
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	65,793	0	65,793	
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	59	
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	59	0	59	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	65,734	
					0	0	65,734	0	65,734	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	1,300	0	27,630	
					0	0	27,630	0	27,630	

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

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	1,300	0	27,630	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	1,300	0	27,630	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	1,300	0	27,630	
				合計	0	0	2,206,848	0	6,274,989	
					0		6,274,989			

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

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	340,131,000	0	340,131,000	313,798,000	20,737,462	3,022,759
					0	0			310,775,241	267,853
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	43,890,000	0	43,890,000	43,890,000	2,850,087	2,631,017
					0	0			41,258,983	0
					0	0			0	
				10 人事費	43,890,000	0	43,890,000	43,890,000	2,850,087	2,631,017
					0	0			41,258,983	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	54,341,000	0	54,341,000	43,338,000	3,209,153	3,768,031
					0	0			39,569,969	43,400
					0	0			0	
				20 業務費	54,323,000	0	54,323,000	43,320,000	3,209,153	3,766,031
					0	0			39,553,969	43,400
					0	0			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	18,000	0	2,000
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	241,900,000	0	241,900,000	226,570,000	14,678,222	-3,376,289
					0	0			229,946,289	224,453
					0	0			0	

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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)	
				30 設備及投資	241,900,000	0	241,900,000	226,570,000	14,678,222	-3,376,289
					0	0			229,946,289	224,453
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	591,710	0	591,710	591,710	58,480	0
					0	0			591,710	0
					0	0			0	
				10 人事費	591,710	0	591,710	591,710	58,480	0
					0	0			591,710	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,452,642	0	4,452,642	4,452,642	361,243	0
					0	0			4,452,642	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,452,642	0	4,452,642	4,452,642	361,243	0
					0	0			4,452,642	0
					0	0			0	
				合計	345,175,352	0	345,175,352	318,842,352	21,157,185	3,022,759
					0	0			315,819,593	267,853
					0	0			0	

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	41,258,983	0	4,452,642	591,710	46,303,335
1015 法定編制人員待遇	27,966,013	0	0	0	27,966,013
1025 技工及工友待遇	827,520	0	0	0	827,520
1030 獎金	6,606,701	0	0	0	6,606,701
1035 其他給與	434,002	0	0	591,710	1,025,712
1040 加班值班費	338,786	0	0	0	338,786
1045 退休退職給付	0	0	4,452,642	0	4,452,642
1050 退休離職儲金	2,906,195	0	0	0	2,906,195
1055 保險	2,179,766	0	0	0	2,179,766
20 業務費	0	39,553,969	0	0	39,553,969
2006 水電費	0	512,191	0	0	512,191
2009 通訊費	0	400,283	0	0	400,283
2024 稅捐及規費	0	91,889	0	0	91,889
2027 保險費	0	5,560	0	0	5,560
2036 按日按件計資酬金	0	84,000	0	0	84,000
2051 物品	0	474,243	0	0	474,243
2054 一般事務費	0	473,595	0	0	473,595
2069 設施及機械設備養護費	0	36,811,258	0	0	36,811,258
2072 國內旅費	0	657,220	0	0	657,220
2093 特別費	0	43,730	0	0	43,730
30 設備及投資*	0	229,946,289	0	0	229,946,289
3015 公共建設及設施費*	0	229,946,289	0	0	229,946,289
40 獎補助費	0	16,000	0	0	16,000

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

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	
4085 獎勵及慰問	0	16,000	0	0	16,000
合計	41,258,983	269,516,258	4,452,642	591,710	315,819,593

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	6,274,989	0	0	0	0	0	0	0	6,274,989
本年度	6,274,989	0	0	0	0	0	0	0	6,274,989
0429310301 一般賠償收入	6,181,566	0	0	0	0	0	0	0	6,181,566
0729310101 利息收入	59	0	0	0	0	0	0	0	59
0729310500 廢舊物資售價	65,734	0	0	0	0	0	0	0	65,734
1229310210 其他雜項收入	27,630	0	0	0	0	0	0	0	27,630
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
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

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

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)			
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

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處  
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	315,819,593	267,853	0	0	100,000	0	0	0	316,187,446	2,654,906
本年度	315,819,593	267,853	0	0	100,000	0	0	0	316,187,446	2,654,906
一、本年度經費	310,775,241	267,853	0	0	100,000	0	0	0	311,143,094	2,654,906
5929310100 一般行政	41,258,983	0	0	0	0	0	0	0	41,258,983	2,631,017
5929311100 國家風景區開發與管理	269,516,258	267,853	0	0	100,000	0	0	0	269,884,111	23,889
二、統籌科目	5,044,352	0	0	0	0	0	0	0	5,044,352	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,452,642	0	0	0	0	0	0	0	4,452,642	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	591,710	0	0	0	0	0	0	0	591,710	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

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	2,637,780,833	2 負債	27,486,286
11 流動資產	27,854,139	21 流動負債	1,270,655
110103 專戶存款	27,486,286	210302 應付代收款	1,270,655
110104 零用金	100,000	28 其他負債	26,215,631
110901 預付款	267,853	280301 存入保證金	22,756,948
14 固定資產	2,609,926,694	280401 應付保管款	3,458,683
140101 土地	335,942,740	3 淨資產	2,610,294,547
140201 土地改良物	2,077,725,900	31 資產負債淨額	2,610,294,547
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,240,539,330	310101 資產負債淨額	2,610,294,547
140401 房屋建築及設備	1,738,354,441		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-941,582,578		
140501 機械及設備	142,742,416		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-82,476,907		
140601 交通及運輸設備	239,423,508		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-89,362,527		
140701 雜項設備	173,787,491		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-115,014,526		
141101 購建中固定資產	370,926,066		
合 計	2,637,780,833	合 計	2,637,780,833

附註：保證品(應付保證品) 6,754,297元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	23,597,782	322,462,435
公庫撥入數	21,390,934	316,187,446
罰款及賠償收入	2,205,548	6,181,566
財產收益	0	65,793
其他收入	1,300	27,630
支出	27,605,232	289,332,606
繳付公庫數	2,206,848	6,274,989
人事支出	3,269,810	46,303,335
業務支出	3,209,153	39,553,969
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	255,090
折舊、折耗及攤銷	18,919,421	196,929,223
收支餘絀	-4,007,450	33,129,829

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	335,746,760	0	195,980	0	0	335,942,740
土地改良物	1,895,913,233	-1,136,030,557	187,988,404	6,175,737	-104,508,773	837,186,570
房屋建築及設備	1,710,213,404	-892,114,132	41,548,246	13,407,209	-49,468,446	796,771,863
機械及設備	140,569,991	-78,002,170	4,846,192	2,673,767	-4,474,737	60,265,509
交通及運輸設備	239,043,162	-83,120,231	1,278,969	898,623	-6,242,296	150,060,981
雜項設備	149,142,315	-110,027,613	28,992,988	4,347,812	-4,986,913	58,772,965
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,470,628,865	-2,299,294,703	264,850,779	27,503,148	-169,681,165	2,239,000,628
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	405,634,576	0	99,096,922	133,805,432	0	370,926,066
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	405,634,576	0	99,096,922	133,805,432	0	370,926,066
合計	4,876,263,441	-2,299,294,703	363,947,701	161,308,580	-169,681,165	2,609,926,694

備註：

1.資本資產成本增加數363,947,701=屬預算採購增加數363,751,721+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數195,980。

2.設備及投資預算執行數229,946,289=本年度預算執行數229,946,289。

3.預算採購增加數363,751,721，較設備及投資預算執行數229,946,289，增加133,805,432，主要係：(1)原帳列建構中固定資產，工程完工轉列財產部分計增加133,805,432。

## 交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

## 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	6,274,989	316,187,446	322,462,435	收入
	0	316,187,446	316,187,446	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	6,181,566	0	6,181,566	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	65,793	0	65,793	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	27,630	0	27,630	其他收入
歲出	315,819,593	-26,486,987	289,332,606	支出
	0	6,274,989	6,274,989	繳付公庫數
人事費	46,303,335	0	46,303,335	人事支出
業務費	39,553,969	0	39,553,969	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	229,946,289	-229,946,289	0	
	0	255,090	255,090	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	196,929,223	196,929,223	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-309,544,604	342,674,433	33,129,829	收支餘絀

備註：

1.調整數316,187,446=本年度歲出實現數315,819,593+預付款267,853+零用金100,000。2.調整數6,274,989=本年度歲入實現數6,274,989。3.調整數229,946,289=本年度設備及投資實現數229,946,289。4.調整數255,090=財產報廢255,090。5.調整數196,929,223=折舊及攤銷196,929,223。