

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 12 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12月31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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	455,782	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	4,556,226	0	4,556,226
				0429310000-9	0	0	0	455,782	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	4,556,226	0	4,556,226
				0429310300-2	0	0	0	455,782	0	0
				賠償收入	0	0	0	4,556,226	0	4,556,226
				0429310301-5	0	0	0	455,782	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	4,556,226	0	4,556,226
				0700000000-9	0	0	0	1,076	0	0
				財產收入	0	0	0	230,800	0	230,800
04	159	01	01	0729310000-5	0	0	0	1,076	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	230,800	0	230,800
				0729310100-0	0	0	0	1,076	0	0
				財產孳息	0	0	0	2,999	0	2,999
				0729310101-2	0	0	0	1,076	0	0
				利息收入	0	0	0	2,999	0	2,999
				0729310500-8	0	0	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	227,801	0	227,801
07				1200000000-8	0	0	0	25,124	0	0
				其他收入	0	0	0	311,839	0	311,839

## 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12月31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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	0	25,124	0	0
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	311,839	0	311,839
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	25,124	0	0
					0			311,839		311,839
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	0
					0			665		665
				合計	0	0	0	25,124	0	0
					0			311,174		311,174
					0	0	0	481,982	0	0
					0			5,098,865		5,098,865

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12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	250,852,000	0	250,852,000	250,852,000	25,451,862	0
					0	0		249,989,555	862,445	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,940,000	0	39,940,000	39,940,000	1,765,963	0
					0	0		39,077,555	862,445	
					0	0		0	0	
				10 人事費	39,940,000	0	39,940,000	39,940,000	1,765,963	0
					0	0		39,077,555	862,445	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	43,212,000	0	43,212,000	43,212,000	11,275,648	0
					0	0		43,212,000	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	43,206,000	0	43,206,000	43,206,000	11,275,648	0
					0	0		43,206,000	0	
					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	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	167,700,000	0	167,700,000	167,700,000	12,410,251	0
					0	0		167,700,000	0	
					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12月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30	167,700,000	0	167,700,000	167,700,000	0	
				設備及投資	0	0		12,410,251	0	
					0	0		167,700,000	0	
02				8903304500-4	154,000	0	154,000	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		0	0	
					0	0		154,000	0	
				10	154,000	0	154,000	0	0	
				人事費	0	0		0	0	
					0	0		154,000	0	
05				7606205300-6	4,884,628	0	4,884,628	0	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		0	0	
					0	0		4,884,628	0	
				10	4,884,628	0	4,884,628	0	0	
				人事費	0	0		0	0	
					0	0		4,884,628	0	
					0	0		0	0	
				合計	255,890,628	0	255,890,628	255,890,628	0	
					0	0		25,451,862	0	
					0	0		255,028,183	862,445	
					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12月31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	39,077,555	0	4,884,628	154,000	44,116,183
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	478,475	0	0	154,000	632,475
1040 加班值班費	1,336,858	0	0	0	1,336,858
1045 退休退職給付	0	0	4,884,628	0	4,884,628
1050 退休離職儲金	2,523,929	0	0	0	2,523,929
1055 保險	2,412,832	0	0	0	2,412,832
20 業務費	0	43,206,000	0	0	43,206,000
2003 教育訓練費	0	48,250	0	0	48,250
2006 水電費	0	759,719	0	0	759,719
2009 通訊費	0	193,258	0	0	193,258
2024 稅捐及規費	0	9,613	0	0	9,613
2051 物品	0	118,124	0	0	118,124
2054 一般事務費	0	363,370	0	0	363,370
2063 房屋建築養護費	0	11,438	0	0	11,438
2069 設施及機械設備養護費	0	41,100,000	0	0	41,100,000
2072 國內旅費	0	545,308	0	0	545,308
2093 特別費	0	56,920	0	0	56,920
30 設備及投資*	0	167,700,000	0	0	167,700,000
3010 房屋建築及設備費*	0	580,000	0	0	580,000

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12月31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
3015 公共建設及設施費*	0	167,120,000	0	0	167,120,000
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
小計	39,077,555	210,912,000	4,884,628	154,000	255,028,183
合計	39,077,555	210,912,000	4,884,628	154,000	255,028,183



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12月31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	5,098,865	0	0	0	0	0	0	0	5,098,865
本年度	5,098,865	0	0	0	0	0	0	0	5,098,865
0429310301 一般賠償收入	4,556,226	0	0	0	0	0	0	0	4,556,226
0729310101 利息收入	2,999	0	0	0	0	0	0	0	2,999
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	311,174	0	0	0	0	0	0	0	311,174
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12月31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12月31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	255,028,183	0	0	0	0	129,533	0	0	255,157,716	862,445
本年度	255,028,183	0	0	0	0	0	0	0	255,028,183	862,445
一、本年度經費	249,989,555	0	0	0	0	0	0	0	249,989,555	862,445
5929310100 一般行政	39,077,555	0	0	0	0	0	0	0	39,077,555	862,445
5929311100 國家風景區開發與管理	210,912,000	0	0	0	0	0	0	0	210,912,000	0
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,882,168,120	2 負債	37,092,455
11 流動資產	37,092,455	21 流動負債	14,728,883
110103 專戶存款	37,092,455	210302 應付代收款	14,728,883
14 固定資產	1,845,075,665	28 其他負債	22,363,572
140101 土地	980,164,818	280301 存入保證金	22,363,572
140201 土地改良物	819,296,775	3 淨資產	1,845,075,665
減：140202 累計折舊—土地改良物	-574,102,907	31 資產負債淨額	1,845,075,665
140401 房屋建築及設備	1,667,411,695	310101 資產負債淨額	1,845,075,665
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,234,498,547		
140501 機械及設備	40,649,857		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,547,915		
140601 交通及運輸設備	11,714,066		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,050,779		
140701 雜項設備	91,611,878		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-52,136,249		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	114,465,937		
合 計	1,882,168,120	合 計	1,882,168,120

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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	25,833,844	260,256,581
公庫撥入數	25,351,862	255,157,716
罰款及賠償收入	455,782	4,556,226
財產收益	1,076	230,800
其他收入	25,124	311,839
支出	24,123,215	261,693,339
繳付公庫數	481,982	5,098,865
人事支出	1,765,963	44,116,183
業務支出	11,275,648	43,206,000
獎補助支出	0	6,000
財產損失	20,532	1,586,681
折舊、折耗及攤銷	10,579,090	167,679,610
收支餘絀	1,710,629	-1,436,758

## 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12月31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	103,527,097	40,043,952	-36,048,711	245,193,868
房屋建築及設備	1,678,951,901	-1,311,260,419	142,379,070	153,919,276	76,761,872	432,913,148
機械及設備	19,520,269	-3,710,635	21,630,213	500,625	-5,837,280	31,101,942
交通及運輸設備	10,305,297	-9,930,490	1,518,029	109,260	-120,289	1,663,287
雜項設備	77,531,917	-50,821,065	22,890,958	8,810,997	-1,315,184	39,475,629
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	291,945,367	203,384,110	33,440,408	1,730,609,728
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	166,816,946	257,494,042	0	114,465,937
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	166,816,946	257,494,042	0	114,465,937
合計	3,727,527,901	-1,913,776,805	458,762,313	460,878,152	33,440,408	1,845,075,665
備註： 1.資本資產成本增加數458,762,313=屬預算採購增加數458,762,313。 2.設備及投資預算執行數167,700,000=本年度預算執行數167,700,000。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加291,062,313，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計257,493,377。 (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12月31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	5,098,865	255,157,716	260,256,581	收入
	0	255,157,716	255,157,716	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,556,226	0	4,556,226	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	230,800	0	230,800	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	311,839	0	311,839	其他收入
歲出	255,028,183	6,665,156	261,693,339	支出
	0	5,098,865	5,098,865	繳付公庫數
人事費	44,116,183	0	44,116,183	人事支出
業務費	43,206,000	0	43,206,000	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	167,700,000	-167,700,000	0	
	0	1,586,681	1,586,681	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	167,679,610	167,679,610	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-249,929,318	248,492,560	-1,436,758	收支餘絀

備註：

- 1.調整數255,157,716=本年度歲出實現數255,028,183+退還以前年度收入129,533。
- 2.調整數5,098,865=本年度歲入實現數5,098,865。
- 3.調整數167,700,000=本年度設備及投資實現數167,700,000。
- 4.調整數1,586,681=財產報廢1,586,681。
- 5.調整數167,679,610=折舊及攤銷167,679,610。