

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 12 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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,770,697	0	0
	149				0	0	0	7,952,263		7,952,263
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	1,770,697	0	0
					0	0	0	7,952,263		7,952,263
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	1,770,697	0	0
					0	0	0	7,952,263		7,952,263
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,770,697	0	0
					0	0	0	7,952,263		7,952,263
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	1,129	0	0
	159				0	0	0	66,922		66,922
				0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	1,129	0	0
					0	0	0	66,922		66,922
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	19	0	0
					0	0	0	78		78
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	19	0	0
					0	0	0	78		78
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	1,110	0	0
					0	0	0	66,844		66,844
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	0
					0	0	0	27,630		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	0 27,630	0	0 27,630	
		01		1229310200-3 雜項收入	0 0	0	0 27,630	0	0 27,630	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0 0	0	0 27,630	0	0 27,630	
				合計	0 0	0	0 1,771,826 8,046,815	0	0 0 8,046,815	

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	340,131,000	0	340,131,000	340,131,000	29,052,577	0
					0	0		339,827,818	303,182	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	43,890,000	0	43,890,000	43,890,000	2,329,835	0
					0	0		43,588,818	301,182	
					0	0		0	0	
				10 人事費	43,890,000	0	43,890,000	43,890,000	2,329,835	0
					0	0		43,588,818	301,182	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	54,341,000	0	54,341,000	54,341,000	14,769,031	0
					0	0		54,339,000	2,000	
					0	0		0	0	
				20 業務費	54,323,000	0	54,323,000	54,323,000	14,769,031	0
					0	0		54,323,000	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	18,000	0	0
					0	0		16,000	2,000	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	241,900,000	0	241,900,000	241,900,000	11,953,711	0
					0	0		241,900,000	0	
					0	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	241,900,000	0	241,900,000	241,900,000	11,953,711	0
				設備及投資	0	0			241,900,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4	533,230	0	533,230	533,230	-58,480	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			533,230	0
					0	0			0	0
				10	533,230	0	533,230	533,230	-58,480	0
				人事費	0	0			533,230	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	4,452,642	0	4,452,642	4,452,642	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,452,642	0
					0	0			0	0
				10	4,452,642	0	4,452,642	4,452,642	0	0
				人事費	0	0			4,452,642	0
					0	0			0	0
				合計	345,116,872	0	345,116,872	345,116,872	28,994,097	0
					0	0			344,813,690	303,182
					0	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	43,588,818	0	4,452,642	533,230	48,574,690
1015 法定編制人員待遇	27,971,588	0	0	0	27,971,588
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	605,377	0	0	533,230	1,138,607
1040 加班值班費	1,742,400	0	0	0	1,742,400
1045 退休退職給付	0	0	4,452,642	0	4,452,642
1050 退休離職儲金	3,159,549	0	0	0	3,159,549
1055 保險	2,675,683	0	0	0	2,675,683
20 業務費	0	54,323,000	0	0	54,323,000
2003 教育訓練費	0	9,600	0	0	9,600
2006 水電費	0	553,463	0	0	553,463
2009 通訊費	0	480,259	0	0	480,259
2024 稅捐及規費	0	114,004	0	0	114,004
2027 保險費	0	26,544	0	0	26,544
2036 按日按件計資酬金	0	84,000	0	0	84,000
2051 物品	0	481,122	0	0	481,122
2054 一般事務費	0	529,312	0	0	529,312
2069 設施及機械設備養護費	0	51,200,000	0	0	51,200,000
2072 國內旅費	0	787,096	0	0	787,096
2093 特別費	0	57,600	0	0	57,600
30 設備及投資*	0	241,900,000	0	0	241,900,000
3015 公共建設及設施費*	0	241,900,000	0	0	241,900,000

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
40 獎補助費	0	16,000	0	0	16,000
4085 獎勵及慰問	0	16,000	0	0	16,000
小計	43,588,818	296,239,000	4,452,642	533,230	344,813,690
合計	43,588,818	296,239,000	4,452,642	533,230	344,813,690



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	8,046,815	0	0	0	0	0	0	0	8,046,815
本年度	8,046,815	0	0	0	0	0	0	0	8,046,815
0429310301 一般賠償收入	7,952,263	0	0	0	0	0	0	0	7,952,263
0729310101 利息收入	78	0	0	0	0	0	0	0	78
0729310500 廢舊物資售價	66,844	0	0	0	0	0	0	0	66,844
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)			
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	344,813,690	0	0	0	0	0	0	0	344,813,690	303,182
本年度	344,813,690	0	0	0	0	0	0	0	344,813,690	303,182
一、本年度經費	339,827,818	0	0	0	0	0	0	0	339,827,818	303,182
5929310100 一般行政	43,588,818	0	0	0	0	0	0	0	43,588,818	301,182
5929311100 國家風景區開發與管理	296,239,000	0	0	0	0	0	0	0	296,239,000	2,000
二、統籌科目	4,985,872	0	0	0	0	0	0	0	4,985,872	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	533,230	0	0	0	0	0	0	0	533,230	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	2,636,717,935	2 負債	36,010,034
11 流動資產	36,010,034	21 流動負債	956,748
110103 專戶存款	36,010,034	210302 應付代收款	956,748
14 固定資產	2,600,707,901	28 其他負債	35,053,286
140101 土地	335,976,444	280301 存入保證金	33,669,581
140201 土地改良物	2,083,975,312	280401 應付保管款	1,383,705
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,253,054,760	3 淨資產	2,600,707,901
140401 房屋建築及設備	1,757,761,439	31 資產負債淨額	2,600,707,901
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-947,694,714	310101 資產負債淨額	2,600,707,901
140501 機械及設備	149,148,818		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-83,157,110		
140601 交通及運輸設備	241,346,508		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-90,044,163		
140701 雜項設備	174,188,574		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-116,231,329		
141101 購建中固定資產	348,492,882		
合 計	2,636,717,935	合 計	2,636,717,935

附註：保證品(應付保證品) 10,038,933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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	30,398,070	352,860,505
公庫撥入數	28,626,244	344,813,690
罰款及賠償收入	1,770,697	7,952,263
財產收益	1,129	66,922
其他收入	0	27,630
支出	40,018,420	329,351,026
繳付公庫數	1,771,826	8,046,815
人事支出	2,271,355	48,574,690
業務支出	14,769,031	54,323,000
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	255,090
折舊、折耗及攤銷	21,206,208	218,135,431
收支餘絀	-9,620,350	23,509,479

## 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	335,746,760	0	229,684	0	0	335,976,444
土地改良物	1,895,913,233	-1,136,030,557	194,237,816	6,175,737	-117,024,203	830,920,552
房屋建築及設備	1,710,213,404	-892,114,132	60,955,244	13,407,209	-55,580,582	810,066,725
機械及設備	140,569,991	-78,002,170	11,252,594	2,673,767	-5,154,940	65,991,708
交通及運輸設備	239,043,162	-83,120,231	3,201,969	898,623	-6,923,932	151,302,345
雜項設備	149,142,315	-110,027,613	29,394,071	4,347,812	-6,203,716	57,957,245
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	299,271,378	27,503,148	-190,887,373	2,252,215,019
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	96,618,809	153,760,503	0	348,492,882
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	96,618,809	153,760,503	0	348,492,882
合計	4,876,263,441	-2,299,294,703	395,890,187	181,263,651	-190,887,373	2,600,707,901

備註：

1.資本資產成本增加數395,890,187=屬預算採購增加數395,660,503+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數229,684。

2.設備及投資預算執行數241,900,000=本年度預算執行數241,900,000。

3.預算採購增加數395,660,503，較設備及投資預算執行數241,900,000，增加153,760,503，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153,760,503。

## 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	8,046,815	344,813,690	352,860,505	收入
	0	344,813,690	344,813,690	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,952,263	0	7,952,263	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	66,922	0	66,922	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	344,813,690	-15,462,664	329,351,026	支出
	0	8,046,815	8,046,815	繳付公庫數
人事費	48,574,690	0	48,574,690	人事支出
業務費	54,323,000	0	54,323,000	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	241,900,000	-241,900,000	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	218,135,431	218,135,431	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-336,766,875	360,276,354	23,509,479	收支餘絀

備註：

1.調整數344,813,690=本年度歲出實現數344,813,690。2.調整數8,046,815=本年度歲入實現數8,046,815。3.調整數241,900,000=本年度設備及投資實現數241,900,000。4.調整數255,090=財產報廢255,090。5.調整數218,135,431=折舊及攤銷218,135,431。