

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 113 年 3 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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113年01月01日至113年03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		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	142	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	38,000	0	38,000	
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	38,000	0	38,000	
07	159	01	02	0429310300-2 賠償收入	0	0	38,000	0	38,000	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	38,000	0	38,000	
07	159	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	1,300	0	1,300	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	1,300	0	1,300	
07	159	01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	1,300	0	1,300	
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	1,300	0	1,300	
				合計	0	0	39,300	0	39,300	
					0		39,300			

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113年01月01日至113年03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		
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 觀光署及所屬	409,910,000	0	409,910,000	57,807,000	40,074,561	5,813,947
					0	0			51,993,053	3,077,579
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,755,000	0	45,755,000	19,905,000	2,944,740	5,532,202
					0	0			14,372,798	2,989,851
					0	0			0	
			10	人事費	45,755,000	0	45,755,000	19,905,000	2,944,740	5,532,202
					0	0			14,372,798	2,989,851
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	74,155,000	0	74,155,000	5,552,000	3,004,603	2,056,963
					0	0			3,495,037	33,088
					0	0			0	
			20	業務費	74,137,000	0	74,137,000	5,548,000	3,004,603	2,056,963
					0	0			3,491,037	33,088
					0	0			0	
			40	獎補助費	18,000	0	18,000	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	290,000,000	0	290,000,000	32,350,000	34,125,218	-1,775,218
					0	0			34,125,218	54,640
					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113年01月01日至113年03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		
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	290,000,000	0	290,000,000	32,350,000	34,125,218	-1,775,218
					0	0			34,125,218	54,640
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	57,200	0	57,200	57,200	57,200	0
					0	0			57,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,200	0	57,200	57,200	57,200	0
					0	0			57,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,380,396	0	1,380,396	1,380,396	345,099	0
					0	0			1,380,396	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,380,396	0	1,380,396	1,380,396	345,099	0
					0	0			1,380,396	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	524,593	0	524,593	524,593	101,321	121,125
					0	0			403,468	121,125
					0	0			0	
				10 人事費	524,593	0	524,593	524,593	101,321	121,125
					0	0			403,468	121,125
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	13,489	0	13,489	13,489	13,489	0
					0	0			13,489	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113年01月01日至113年03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		
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)
				10 人事費	13,489	0	13,489	13,489	0	
					0	0		13,489	0	
					0	0		0		
				合計	411,885,678	0	411,885,678	59,782,678	40,591,670	5,935,072
					0	0		53,847,606	3,198,704	
					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113年01月01日至113年03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	14,372,798	0	403,468	1,380,396	13,489
1015 法定編制人員待遇	8,983,170	0	364,228	0	0
1020 約聘僱人員待遇	287,781	0	11,760	0	0
1025 技工及工友待遇	275,840	0	18,320	0	0
1030 獎金	3,608,540	0	9,160	0	0
1035 其他給與	0	0	0	0	0
1040 加班費	20,879	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,380,396	13,489
1050 退休離職儲金	785,510	0	0	0	0
1055 保險	411,078	0	0	0	0
20 業務費	0	3,491,037	0	0	0
2006 水電費	0	112,663	0	0	0
2009 通訊費	0	82,371	0	0	0
2027 保險費	0	5,560	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	12,000	0	0	0
2051 物品	0	187,164	0	0	0
2054 一般事務費	0	162,874	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	2,853,729	0	0	0
2072 國內旅費	0	70,676	0	0	0
2093 特別費	0	4,000	0	0	0
30 設備及投資*	0	34,125,218	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	34,125,218	0	0	0
40 獎補助費	0	4,000	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113年01月01日至113年03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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	57,200	16,227,351			
1015 法定編制人員待遇	0	9,347,398			
1020 約聘僱人員待遇	0	299,541			
1025 技工及工友待遇	0	294,160			
1030 獎金	0	3,617,700			
1035 其他給與	57,200	57,200			
1040 加班費	0	20,879			
1045 退休退職給付	0	1,393,885			
1050 退休離職儲金	0	785,510			
1055 保險	0	411,078			
20 業務費	0	3,491,037			
2006 水電費	0	112,663			
2009 通訊費	0	82,371			
2027 保險費	0	5,560			
2036 按日按件計資酬金	0	12,000			
2051 物品	0	187,164			
2054 一般事務費	0	162,874			
2069 設施及機械設備養護費	0	2,853,729			
2072 國內旅費	0	70,676			
2093 特別費	0	4,000			
30 設備及投資*	0	34,125,218			
3015 公共建設及設施費*	0	34,125,218			
40 獎補助費	0	4,000			



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113年01月01日至113年03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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
合計	14,372,798	37,620,255	403,468	1,380,396	13,489

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113年01月01日至113年03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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	57,200	53,847,606			

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113年01月01日至113年03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	39,300	0	0	0	0	0	0	0	39,300
本年度	39,300	0	0	0	0	0	0	0	39,300
0429310301 一般賠償收入	38,000	0	0	0	0	0	0	0	38,000
1229310210 其他雜項收入	1,300	0	0	0	0	0	0	0	1,300
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
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

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113年01月01日至113年03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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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113年01月01日至113年03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	53,847,606	3,198,704	0	0	120,000	0	0	0	57,166,310	2,616,368
本年度	53,847,606	3,198,704	0	0	120,000	0	0	0	57,166,310	2,616,368
一、本年度經費	51,993,053	3,077,579	0	0	120,000	0	0	0	55,190,632	2,616,368
5929310100 一般行政	14,372,798	2,989,851	0	0	0	0	0	0	17,362,649	2,542,351
5929311100 國家風景區開發與管理	37,620,255	87,728	0	0	120,000	0	0	0	37,827,983	74,017
二、統籌科目	1,854,553	121,125	0	0	0	0	0	0	1,975,678	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	403,468	121,125	0	0	0	0	0	0	524,593	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,380,396	0	0	0	0	0	0	0	1,380,396	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	13,489	0	0	0	0	0	0	0	13,489	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	57,200	0	0	0	0	0	0	0	57,200	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113年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,616,401,442	2 負債	42,349,835
11 流動資產	45,668,539	21 流動負債	1,314,081
110103 專戶存款	42,349,835	210302 應付代收款	1,314,081
110104 零用金	120,000	28 其他負債	41,035,754
110901 預付款	3,198,704	280301 存入保證金	38,801,919
14 固定資產	2,570,732,903	280401 應付保管款	2,233,835
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,574,051,607
140201 土地改良物	2,080,784,259	31 資產負債淨額	2,574,051,607
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,247,579,347	310101 資產負債淨額	2,574,051,607
140401 房屋建築及設備	1,888,995,507		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-946,196,527		
140501 機械及設備	187,277,647		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-85,444,169		
140601 交通及運輸設備	247,258,228		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-90,755,061		
140701 雜項設備	262,749,833		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-117,300,982		
141101 購建中固定資產	50,795,416		
合 計	2,616,401,442	合 計	2,616,401,442

附註：保證品(應付保證品) 7,441,683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113年01月01日至113年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	40,718,698	57,205,610
公庫撥入數	40,679,398	57,166,310
罰款及賠償收入	38,000	38,000
其他收入	1,300	1,300
支出	29,576,226	86,874,724
繳付公庫數	39,300	39,300
人事支出	3,461,849	16,227,351
業務支出	3,004,603	3,491,037
獎補助支出	0	4,000
財產損失	506,728	611,818
折舊、折耗及攤銷	22,563,746	66,501,218
收支餘絀	11,142,472	-29,669,114

## 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113年01月01日至113年03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	335,976,444	0	4,344,531	172,876	0	340,148,099
土地改良物	2,083,975,312	-1,253,054,760	40,960,071	44,151,124	5,475,413	833,204,912
房屋建築及設備	1,757,761,439	-947,694,714	151,785,751	20,551,683	1,498,187	942,798,980
機械及設備	149,148,818	-83,157,110	38,128,829	0	-2,287,059	101,833,478
交通及運輸設備	241,346,508	-90,044,163	7,422,090	1,510,370	-710,898	156,503,167
雜項設備	174,188,574	-116,231,329	92,367,108	3,805,849	-1,069,653	145,448,851
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,742,397,095	-2,490,182,076	335,008,380	70,191,902	2,905,990	2,519,937,487
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	348,492,882	0	34,123,970	331,821,436	0	50,795,416
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	348,492,882	0	34,123,970	331,821,436	0	50,795,416
合計	5,090,889,977	-2,490,182,076	369,132,350	402,013,338	2,905,990	2,570,732,903

備註：

1.資本資產成本增加數369,132,350＝屬預算採購增加數365,946,654+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數3,185,696。2.設備及投資預算執行數34,125,218＝本年度預算執行數34,125,218。3.預算採購增加數365,946,654，較設備及投資預算執行數34,125,218，增加331,821,436，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331,821,436。



## 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113年01月01日至113年03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	39,300	57,166,310	57,205,610	收入
	0	57,166,310	57,166,310	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	38,000	0	38,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	1,300	0	1,300	其他收入
歲出	53,847,606	33,027,118	86,874,724	支出
	0	39,300	39,300	繳付公庫數
人事費	16,227,351	0	16,227,351	人事支出
業務費	3,491,037	0	3,491,037	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	34,125,218	-34,125,218	0	
	0	611,818	611,818	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	66,501,218	66,501,218	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,808,306	24,139,192	-29,669,114	收支餘絀

備註：

1.調整數57,166,310=本年度歲出實現數53,847,606+預付款3,198,704+零用金120,000。2.調整數39,300=本年度歲入實現數39,300。3.調整數34,125,218=本年度設備及投資實現數34,125,218。4.調整數611,818=財產報廢611,818。5.調整數66,501,218=折舊及攤銷66,501,218。