

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 113 年 4 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.....	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113年01月01日至113年04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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	134,056	0	134,056
				罰款及賠償收入	0			134,056		
				0429310000-9	0	0	0	134,056	0	134,056
				觀光署及所屬	0			134,056		
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	134,056	0	134,056
				賠償收入	0			134,056		
				0429310301-5	0	0	0	134,056	0	134,056
				一般賠償收入	0			134,056		
07	159	01	01	0700000000-9	0	0	0	12,558	0	12,558
				財產收入	0			12,558		
				0729310000-5	0	0	0	12,558	0	12,558
				觀光署及所屬	0			12,558		
07	159	01	01	0729310500-8	0	0	0	12,558	0	12,558
				廢舊物資售價	0			12,558		
				1200000000-8	0	0	0	22,910	0	93,769
				其他收入	0			93,769		
07	159	01	01	1229310000-4	0	0	0	22,910	0	93,769
				觀光署及所屬	0			93,769		
				1229310200-3	0	0	0	22,910	0	93,769
				雜項收入	0			93,769		

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113年01月01日至113年04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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	22,910	0	93,769	
				合計	0	0	169,524	0	240,383	
					0		240,383			

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113年01月01日至113年04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 觀光署及所屬	313,069,000	0	313,069,000	83,025,000	9,699,469	34,232,276
					0	0			48,792,724	2,911,944
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,907,000	0	39,907,000	19,950,000	2,276,038	5,752,411
					0	0			14,197,589	2,911,944
					0	0			0	
				10 人事費	39,907,000	0	39,907,000	19,950,000	2,276,038	5,752,411
					0	0			14,197,589	2,911,944
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,162,000	0	57,162,000	18,075,000	2,328,568	3,431,237
					0	0			14,643,763	0
					0	0			0	
				20 業務費	57,156,000	0	57,156,000	18,073,000	2,328,568	3,431,237
					0	0			14,641,763	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	216,000,000	0	216,000,000	45,000,000	5,094,863	25,048,628
					0	0			19,951,372	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113年01月01日至113年04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	216,000,000	0	216,000,000	45,000,000	5,094,863	25,048,628
					0	0			19,951,372	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	49,900	0	49,900	49,900	0	0
					0	0			49,900	0
					0	0			0	
				10 人事費	49,900	0	49,900	49,900	0	0
					0	0			49,900	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,888,245	0	1,888,245	1,888,245	377,649	0
					0	0			1,888,245	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,888,245	0	1,888,245	1,888,245	377,649	0
					0	0			1,888,245	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	453,691	0	453,691	453,691	135,030	0
					0	0			453,691	0
					0	0			0	
				10 人事費	453,691	0	453,691	453,691	135,030	0
					0	0			453,691	0
					0	0			0	
				合計	315,460,836	0	315,460,836	85,416,836	10,212,148	34,232,276
					0	0			51,184,560	2,911,944
					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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	14,197,589	0	453,691	1,888,245	49,900
1015 法定編制人員待遇	9,365,435	0	365,490	0	0
1020 約聘僱人員待遇	13,979	0	526	0	0
1025 技工及工友待遇	203,935	0	12,090	0	0
1030 獎金	3,074,754	0	0	0	0
1035 其他給與	124,300	0	0	0	49,900
1040 加班費	84,977	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	75,585	1,888,245	0
1050 退休離職儲金	774,806	0	0	0	0
1055 保險	555,403	0	0	0	0
20 業務費	0	14,641,763	0	0	0
2006 水電費	0	208,980	0	0	0
2009 通訊費	0	52,216	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	6,244	0	0	0
2051 物品	0	35,401	0	0	0
2054 一般事務費	0	284,090	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	46,300	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	13,889,265	0	0	0
2072 國內旅費	0	93,407	0	0	0
2093 特別費	0	25,860	0	0	0
30 設備及投資*	0	19,951,372	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	129,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	19,822,372	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113年01月01日至113年04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				
10 人事費	16,589,425				
1015 法定編制人員待遇	9,730,925				
1020 約聘僱人員待遇	14,505				
1025 技工及工友待遇	216,025				
1030 獎金	3,074,754				
1035 其他給與	174,200				
1040 加班費	84,977				
1045 退休退職給付	1,963,830				
1050 退休離職儲金	774,806				
1055 保險	555,403				
20 業務費	14,641,763				
2006 水電費	208,980				
2009 通訊費	52,216				
2024 稅捐及規費	6,244				
2051 物品	35,401				
2054 一般事務費	284,090				
2063 房屋建築養護費	46,300				
2069 設施及機械設備養護費	13,889,265				
2072 國內旅費	93,407				
2093 特別費	25,860				
30 設備及投資*	19,951,372				
3010 房屋建築及設備費*	129,000				
3015 公共建設及設施費*	19,822,372				



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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	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	2,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	2,000	0	0	0
合計	14,197,589	34,595,135	453,691	1,888,245	49,900

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113年01月01日至113年04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				
40 獎補助費	2,000				
4085 獎勵及慰問	2,000				
合計	51,184,560				

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113年01月01日至113年04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	240,383	0	0	0	0	0	0	0	240,383
本年度	240,383	0	0	0	0	0	0	0	240,383
0429310301 一般賠償收入	134,056	0	0	0	0	0	0	0	134,056
0729310500 廢舊物資售價	12,558	0	0	0	0	0	0	0	12,558
1229310210 其他雜項收入	93,769	0	0	0	0	0	0	0	93,769
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

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113年01月01日至113年04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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
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113年01月01日至113年04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	51,184,560	2,911,944	0	0	100,000	262,840	0	0	54,459,344	31,220,332
本年度	51,184,560	2,911,944	0	0	100,000	0	0	0	54,196,504	31,220,332
一、本年度經費	48,792,724	2,911,944	0	0	100,000	0	0	0	51,804,668	31,220,332
5929310100 一般行政	14,197,589	2,911,944	0	0	0	0	0	0	17,109,533	2,840,467
5929311100 國家風景區開發與管理	34,595,135	0	0	0	100,000	0	0	0	34,695,135	28,379,865
二、統籌科目	2,391,836	0	0	0	0	0	0	0	2,391,836	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	453,691	0	0	0	0	0	0	0	453,691	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,888,245	0	0	0	0	0	0	0	1,888,245	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	49,900	0	0	0	0	0	0	0	49,900	0
以前年度	0	0	0	0	0	262,840	0	0	262,840	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	262,840	0	0	262,840	0
111年度 0429310301 一般賠償收入	0	0	0	0	0	262,840	0	0	262,840	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113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,877,543,404	2 負債	49,678,525
11 流動資產	52,690,469	21 流動負債	11,189,414
110103 專戶存款	49,678,525	210302 應付代收款	11,189,414
110104 零用金	100,000	28 其他負債	38,489,111
110901 預付款	2,911,944	280301 存入保證金	38,489,111
14 固定資產	1,824,852,935	3 淨資產	1,827,864,879
140101 土地	979,127,898	31 資產負債淨額	1,827,864,879
140201 土地改良物	821,991,260	310101 資產負債淨額	1,827,864,879
減：140202 累計折舊—土地改良物	-590,232,196		
140401 房屋建築及設備	1,648,594,685		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,233,564,872		
140501 機械及設備	40,731,651		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,035,867		
140601 交通及運輸設備	11,878,997		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,086,424		
140701 雜項設備	91,613,518		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-55,766,283		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	131,503,532		
合 計	1,877,543,404	合 計	1,877,543,404

附註：保證品(應付保證品) 10,280,000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113年01月01日至113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,358,174	54,699,727
公庫撥入數	10,188,650	54,459,344
罰款及賠償收入	134,056	134,056
財產收益	12,558	12,558
其他收入	22,910	93,769
支出	14,720,349	70,610,753
繳付公庫數	169,524	240,383
人事支出	2,788,717	16,589,425
業務支出	2,328,568	14,641,763
獎補助支出	0	2,000
財產損失	89,005	89,519
折舊、折耗及攤銷	9,344,535	39,047,663
收支餘絀	-4,362,175	-15,911,026

## 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113年01月01日至113年04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	582,629	1,619,549	0	979,127,898
土地改良物	819,296,775	-574,102,907	2,694,485	0	-16,129,289	231,759,064
房屋建築及設備	1,667,411,695	-1,234,498,547	18,880	18,835,890	933,675	415,029,813
機械及設備	40,649,857	-9,547,915	81,794	0	-1,487,952	29,695,784
交通及運輸設備	11,714,066	-10,050,779	216,331	51,400	-35,645	1,792,573
雜項設備	91,611,878	-52,136,249	1,640	0	-3,630,034	35,847,235
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	3,610,946,125	-1,880,336,397	3,595,759	20,506,839	-20,349,245	1,693,349,403
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	114,465,937	0	19,653,247	2,615,652	0	131,503,532
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	114,465,937	0	19,653,247	2,615,652	0	131,503,532
合計	3,725,412,062	-1,880,336,397	23,249,006	23,122,491	-20,349,245	1,824,852,935

備註：

- 資本資產成本增加數23,249,006=屬預算採購增加數22,666,377+土地地價調整增加數582,629。
- 設備及投資預算執行數19,951,372=本年度預算執行數19,951,372。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加2,715,005，主要係：
  - (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計2,615,652。
  - (2)帳務調整99,353。



## 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113年01月01日至113年04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	240,383	54,459,344	54,699,727	收入
	0	54,459,344	54,459,344	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	134,056	0	134,056	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	12,558	0	12,558	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	93,769	0	93,769	其他收入
歲出	51,184,560	19,426,193	70,610,753	支出
	0	240,383	240,383	繳付公庫數
人事費	16,589,425	0	16,589,425	人事支出
業務費	14,641,763	0	14,641,763	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	19,951,372	-19,951,372	0	
	0	89,519	89,519	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	39,047,663	39,047,663	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-50,944,177	35,033,151	-15,911,026	收支餘絀

備註：

- 1.調整數54,459,344=本年度歲出實現數51,184,560+零用金100,000+以前年度收入退還262,840+預付款2,911,944。
- 2.調整數240,383=本年度歲入實現數240,383。
- 3.調整數19,951,372=本年度設備及投資實現數19,951,372。
- 4.調整數89,519=財產報廢89,519。
- 5.調整數39,047,663=折舊及攤銷39,047,663。