

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 5 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05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	0	0	0	202,174	0	336,230
				罰款及賠償收入	0			336,230		
				0429310000-9	0	0	0	202,174	0	336,230
				觀光署及所屬	0			336,230		
				0429310300-2	0	0	0	202,174	0	336,230
				賠償收入	0			336,230		
				0429310301-5	0	0	0	202,174	0	336,230
				一般賠償收入	0			336,230		
04	160	02		0700000000-9	0	0	0	12,194	0	24,752
				財產收入	0			24,752		
				0729310000-5	0	0	0	12,194	0	24,752
				觀光署及所屬	0			24,752		
				0729310500-8	0	0	0	12,194	0	24,752
				廢舊物資售價	0			24,752		
07	159	01		1200000000-8	0	0	0	24,343	0	118,112
				其他收入	0			118,112		
				1229310000-4	0	0	0	24,343	0	118,112
				觀光署及所屬	0			118,112		
				1229310200-3	0	0	0	24,343	0	118,112
				雜項收入	0			118,112		

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05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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	219	0	219	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	24,124	0	117,893	
				合計	0	0	117,893	0	479,094	
					0	0	238,711	0	479,094	
					0	0	479,094	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05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	313,069,000	0	313,069,000	106,484,000	14,878,102	42,813,174
					0	0			63,670,826	2,911,944
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,907,000	0	39,907,000	22,750,000	2,368,987	6,183,424
					0	0			16,566,576	2,911,944
					0	0			0	
				10 人事費	39,907,000	0	39,907,000	22,750,000	2,368,987	6,183,424
					0	0			16,566,576	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	22,734,000	5,013,856	3,076,381
					0	0			19,657,619	0
					0	0			0	
				20 業務費	57,156,000	0	57,156,000	22,732,000	5,013,856	3,076,381
					0	0			19,655,619	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	61,000,000	7,495,259	33,553,369
					0	0			27,446,631	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05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	216,000,000	0	216,000,000	61,000,000	7,495,259	33,553,369
					0	0			27,446,631	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	2,265,894	0	2,265,894	2,265,894	377,649	0
					0	0			2,265,894	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,265,894	0	2,265,894	2,265,894	377,649	0
					0	0			2,265,894	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	541,438	0	541,438	541,438	87,747	0
					0	0			541,438	0
					0	0			0	
				10 人事費	541,438	0	541,438	541,438	87,747	0
					0	0			541,438	0
					0	0			0	
				合計	315,926,232	0	315,926,232	109,341,232	15,343,498	42,813,174
					0	0			66,528,058	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05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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	16,566,576	0	541,438	2,265,894	49,900
1015 法定編制人員待遇	11,165,805	0	435,702	0	0
1020 約聘僱人員待遇	13,979	0	526	0	0
1025 技工及工友待遇	244,722	0	14,508	0	0
1030 獎金	3,074,754	0	0	0	0
1035 其他給與	140,300	0	0	0	49,900
1040 加班費	246,214	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	90,702	2,265,894	0
1050 退休離職儲金	959,174	0	0	0	0
1055 保險	721,628	0	0	0	0
20 業務費	0	19,655,619	0	0	0
2006 水電費	0	210,624	0	0	0
2009 通訊費	0	63,972	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	6,244	0	0	0
2051 物品	0	63,093	0	0	0
2054 一般事務費	0	296,090	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	18,814,652	0	0	0
2072 國內旅費	0	128,784	0	0	0
2093 特別費	0	25,860	0	0	0
30 設備及投資*	0	27,446,631	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	182,873	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	27,263,758	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05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				
	合計				
10 人事費	19,423,808				
1015 法定編制人員待遇	11,601,507				
1020 約聘僱人員待遇	14,505				
1025 技工及工友待遇	259,230				
1030 獎金	3,074,754				
1035 其他給與	190,200				
1040 加班費	246,214				
1045 退休退職給付	2,356,596				
1050 退休離職儲金	959,174				
1055 保險	721,628				
20 業務費	19,655,619				
2006 水電費	210,624				
2009 通訊費	63,972				
2024 稅捐及規費	6,244				
2051 物品	63,093				
2054 一般事務費	296,090				
2063 房屋建築養護費	46,300				
2069 設施及機械設備養護費	18,814,652				
2072 國內旅費	128,784				
2093 特別費	25,860				
30 設備及投資*	27,446,631				
3010 房屋建築及設備費*	182,873				
3015 公共建設及設施費*	27,263,758				

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05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	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	16,566,576	47,104,250	541,438	2,265,894	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05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				
	合計				
40 獎補助費	2,000				
4085 獎勵及慰問	2,000				
合計	66,528,058				

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05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	479,094	0	0	0	0	0	0	0	479,094
本年度	479,094	0	0	0	0	0	0	0	479,094
0429310301 一般賠償收入	336,230	0	0	0	0	0	0	0	336,230
0729310500 廢舊物資售價	24,752	0	0	0	0	0	0	0	24,752
1229310201 收回以前年度歲出	219	0	0	0	0	0	0	0	219
1229310210 其他雜項收入	117,893	0	0	0	0	0	0	0	117,893
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05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05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	66,528,058	2,911,944	0	0	100,000	262,840	0	0	69,802,842	39,801,230
本年度	66,528,058	2,911,944	0	0	100,000	0	0	0	69,540,002	39,801,230
一、本年度經費	63,670,826	2,911,944	0	0	100,000	0	0	0	66,682,770	39,801,230
5929310100 一般行政	16,566,576	2,911,944	0	0	0	0	0	0	19,478,520	3,271,480
5929311100 國家風景區開發與管理	47,104,250	0	0	0	100,000	0	0	0	47,204,250	36,529,750
二、統籌科目	2,857,232	0	0	0	0	0	0	0	2,857,232	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	541,438	0	0	0	0	0	0	0	541,438	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,265,894	0	0	0	0	0	0	0	2,265,894	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,866,612,852	2 負債	47,606,380
11 流動資產	50,618,324	21 流動負債	12,641,733
110103 專戶存款	47,606,380	210302 應付代收款	12,641,733
110104 零用金	100,000	28 其他負債	34,964,647
110901 預付款	2,911,944	280301 存入保證金	34,964,647
14 固定資產	1,815,994,528	3 淨資產	1,819,006,472
140101 土地	979,127,898	31 資產負債淨額	1,819,006,472
140201 土地改良物	828,902,177	310101 資產負債淨額	1,819,006,472
減：140202 累計折舊—土地改良物	-593,868,170		
140401 房屋建築及設備	1,649,221,152		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,244,992,519		
140501 機械及設備	40,729,212		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,406,596		
140601 交通及運輸設備	11,878,997		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,110,174		
140701 雜項設備	91,628,113		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-56,659,191		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	131,446,593		
合 計	1,866,612,852	合 計	1,866,612,852

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,582,209	70,281,936
公庫撥入數	15,343,498	69,802,842
罰款及賠償收入	202,174	336,230
財產收益	12,194	24,752
其他收入	24,343	118,112
支出	24,440,397	95,051,150
繳付公庫數	238,711	479,094
人事支出	2,834,383	19,423,808
業務支出	5,013,856	19,655,619
獎補助支出	0	2,000
財產損失	24	89,543
折舊、折耗及攤銷	16,353,423	55,401,086
收支餘絀	-8,858,188	-24,769,214

## 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05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	582,629	1,619,549	0	979,127,898
土地改良物	819,296,775	-574,102,907	9,605,402	0	-19,765,263	235,034,007
房屋建築及設備	1,667,411,695	-1,234,498,547	645,347	18,835,890	-10,493,972	404,228,633
機械及設備	40,649,857	-9,547,915	81,794	2,439	-1,858,681	29,322,616
交通及運輸設備	11,714,066	-10,050,779	216,331	51,400	-59,395	1,768,823
雜項設備	91,611,878	-52,136,249	16,235	0	-4,522,942	34,968,922
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	11,147,738	20,509,278	-36,700,253	1,684,547,935
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	27,133,911	10,153,255	0	131,446,593
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	27,133,911	10,153,255	0	131,446,593
合計	3,725,412,062	-1,880,336,397	38,281,649	30,662,533	-36,700,253	1,815,994,528

備註：

1.資本資產成本增加數38,281,649=屬預算採購增加數37,699,020+土地地價調整增加數582,629。

2.設備及投資預算執行數27,446,631=本年度預算執行數27,446,631。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加10,252,389，主要係：

(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計10,153,036。

(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05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	479,094	69,802,842	70,281,936	收入
	0	69,802,842	69,802,842	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	336,230	0	336,230	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	24,752	0	24,752	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	118,112	0	118,112	其他收入
歲出	66,528,058	28,523,092	95,051,150	支出
	0	479,094	479,094	繳付公庫數
人事費	19,423,808	0	19,423,808	人事支出
業務費	19,655,619	0	19,655,619	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	27,446,631	-27,446,631	0	
	0	89,543	89,543	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	55,401,086	55,401,086	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-66,048,964	41,279,750	-24,769,214	收支餘絀

備註：

- 1.調整數69,802,842=本年度歲出實現數66,528,058+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479,094=本年度歲入實現數479,094。
- 3.調整數27,446,631=本年度設備及投資實現數27,446,631。
- 4.調整數89,543=財產報廢89,543。
- 5.調整數55,401,086=折舊及攤銷55,401,086。