

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 7 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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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07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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	1,021,126	
	142				0		1,021,126			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	1,021,126	
					0		1,021,126			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	1,021,126	
					0		1,021,126			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	1,021,126	
					0		1,021,126			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	14,678	0	42,551
	160				0		42,551			
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	14,678	0	42,551
					0		42,551			
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	0	3,121
					0		3,121			
		01		0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	0	3,121
					0		3,121			
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	14,678	0	39,430
					0		39,430			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,083	0	147,744
					0		147,744			

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07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)		
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	14,083	0	147,744	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	14,083	0	147,744	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	1,799	0	2,018	
					0		2,018			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	12,284	0	145,726	
					0		145,726			
				合計	0	0	28,761	0	1,211,421	
					0		1,211,421			

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07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	152,988,000	21,448,972	42,761,733
					0	0			110,226,267	2,911,944
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	39,907,000	0	39,907,000	28,350,000	2,224,991	7,335,287
					0	0			21,014,713	2,911,944
					0	0			0	
				10 人事費	39,907,000	0	39,907,000	28,350,000	2,224,991	7,335,287
					0	0			21,014,713	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	30,138,000	3,994,055	2,468,263
					0	0			27,669,737	0
					0	0			0	
				20 業務費	57,156,000	0	57,156,000	30,134,000	3,994,055	2,468,263
					0	0			27,665,737	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	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	216,000,000	0	216,000,000	94,500,000	15,229,926	32,958,183
					0	0			61,541,817	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07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	94,500,000	15,229,926	32,958,183
					0	0			61,541,817	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	3,256,208	0	3,256,208	3,256,208	399,467	0
					0	0			3,256,208	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,256,208	0	3,256,208	3,256,208	399,467	0
					0	0			3,256,208	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	587,364	0	587,364	587,364	67,807	0
					0	0			587,364	0
					0	0			0	
				10 人事費	587,364	0	587,364	587,364	67,807	0
					0	0			587,364	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	120,936	0	120,936	120,936	15,117	0
					0	0			120,936	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07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	120,936	0	120,936	15,117	0	
					0	0		120,936	0	
					0	0		0		
				合計	317,083,408	0	317,083,408	21,931,363	42,761,733	
					0	0		114,240,675	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07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	21,014,713	0	587,364	3,256,208	120,936
1015 法定編制人員待遇	14,471,981	0	565,025	0	0
1020 約聘僱人員待遇	205,876	0	7,753	0	0
1025 技工及工友待遇	246,038	0	14,586	0	0
1030 獎金	3,084,754	0	0	0	0
1035 其他給與	238,595	0	0	0	0
1040 加班費	368,354	0	0	0	0
1045 退休退職給付	21,056	0	0	3,256,208	120,936
1050 退休離職儲金	1,323,736	0	0	0	0
1055 保險	1,054,323	0	0	0	0
20 業務費	0	27,665,737	0	0	0
2006 水電費	0	336,824	0	0	0
2009 通訊費	0	93,133	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	6,744	0	0	0
2051 物品	0	123,055	0	0	0
2054 一般事務費	0	344,470	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	54,300	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	26,466,954	0	0	0
2072 國內旅費	0	214,397	0	0	0
2093 特別費	0	25,860	0	0	0
30 設備及投資*	0	61,541,817	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	4,585,812	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	56,956,005	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07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	49,900	25,029,121			
1015 法定編制人員待遇	0	15,037,006			
1020 約聘僱人員待遇	0	213,629			
1025 技工及工友待遇	0	260,624			
1030 獎金	0	3,084,754			
1035 其他給與	49,900	288,495			
1040 加班費	0	368,354			
1045 退休退職給付	0	3,398,200			
1050 退休離職儲金	0	1,323,736			
1055 保險	0	1,054,323			
20 業務費	0	27,665,737			
2006 水電費	0	336,824			
2009 通訊費	0	93,133			
2024 稅捐及規費	0	6,744			
2051 物品	0	123,055			
2054 一般事務費	0	344,470			
2063 房屋建築養護費	0	54,300			
2069 設施及機械設備養護費	0	26,466,954			
2072 國內旅費	0	214,397			
2093 特別費	0	25,860			
30 設備及投資*	0	61,541,817			
3010 房屋建築及設備費*	0	4,585,812			
3015 公共建設及設施費*	0	56,956,005			

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07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
40 獎補助費	0	4,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
合計	21,014,713	89,211,554	587,364	3,256,208	120,936

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07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			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	49,900	114,240,675			

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07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	1,211,421	0	0	0	0	0	0	0	1,211,421
本年度	1,211,421	0	0	0	0	0	0	0	1,211,421
0429310301 一般賠償收入	1,021,126	0	0	0	0	0	0	0	1,021,126
0729310101 利息收入	3,121	0	0	0	0	0	0	0	3,121
0729310500 廢舊物資售價	39,430	0	0	0	0	0	0	0	39,430
1229310201 收回以前年度歲出	2,018	0	0	0	0	0	0	0	2,018
1229310210 其他雜項收入	145,726	0	0	0	0	0	0	0	145,726
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113年01月01日至113年07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113年01月01日至113年07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	114,240,675	2,911,944	0	0	80,000	262,840	0	0	117,495,459	39,769,789
本年度	114,240,675	2,911,944	0	0	80,000	0	0	0	117,232,619	39,769,789
一、本年度經費	110,226,267	2,911,944	0	0	80,000	0	0	0	113,218,211	39,769,789
5929310100 一般行政	21,014,713	2,911,944	0	0	0	0	0	0	23,926,657	4,423,343
5929311100 國家風景區開發與管理	89,211,554	0	0	0	80,000	0	0	0	89,291,554	35,346,446
二、統籌科目	4,014,408	0	0	0	0	0	0	0	4,014,408	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	587,364	0	0	0	0	0	0	0	587,364	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,256,208	0	0	0	0	0	0	0	3,256,208	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	120,936	0	0	0	0	0	0	0	120,936	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,874,912,015	2 負債	41,000,380
11 流動資產	43,992,324	21 流動負債	6,733,309
110103 專戶存款	41,000,380	210302 應付代收款	6,733,309
110104 零用金	80,000	28 其他負債	34,267,071
110901 預付款	2,911,944	280301 存入保證金	34,267,071
14 固定資產	1,830,919,691	3 淨資產	1,833,911,635
140101 土地	979,127,898	31 資產負債淨額	1,833,911,635
140201 土地改良物	838,898,331	310101 資產負債淨額	1,833,911,635
減：140202 累計折舊—土地改良物	-600,823,375		
140401 房屋建築及設備	1,661,140,166		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,207,232,690		
140501 機械及設備	40,729,212		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,152,888		
140601 交通及運輸設備	11,878,997		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,157,673		
140701 雜項設備	91,774,798		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-58,447,956		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	96,087,835		
合 計	1,874,912,015	合 計	1,874,912,015

附註：保證品(應付保證品) 8,337,000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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	21,960,124	118,706,880
公庫撥入數	21,931,363	117,495,459
罰款及賠償收入	0	1,021,126
財產收益	14,678	42,551
其他收入	14,083	147,744
支出	16,238,812	128,569,132
繳付公庫數	28,761	1,211,421
人事支出	2,707,382	25,029,121
業務支出	3,994,055	27,665,737
獎補助支出	0	4,000
財產損失	90,188	483,768
折舊、折耗及攤銷	9,418,426	74,175,085
收支餘絀	5,721,312	-9,862,252

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07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	20,131,088	529,532	-26,720,468	238,074,956
房屋建築及設備	1,667,411,695	-1,234,498,547	59,430,416	65,701,945	27,265,857	453,907,476
機械及設備	40,649,857	-9,547,915	81,794	2,439	-2,604,973	28,576,324
交通及運輸設備	11,714,066	-10,050,779	216,331	51,400	-106,894	1,721,324
雜項設備	91,611,878	-52,136,249	162,920	0	-6,311,707	33,326,842
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	80,605,178	67,904,865	-8,478,185	1,734,831,856
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	61,082,412	79,460,514	0	96,087,835
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	61,082,412	79,460,514	0	96,087,835
合計	3,725,412,062	-1,880,336,397	141,687,590	147,365,379	-8,478,185	1,830,919,691
備註： 1.資本資產成本增加數141,687,590=屬預算採購增加數141,104,961+土地地價調整增加數582,629。 2.設備及投資預算執行數61,541,817=本年度預算執行數61,541,817。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加79,563,144，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計79,458,496。 (2)帳務調整104,648。						

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07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	1,211,421	117,495,459	118,706,880	收入
	0	117,495,459	117,495,459	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,021,126	0	1,021,126	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	42,551	0	42,551	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	147,744	0	147,744	其他收入
歲出	114,240,675	14,328,457	128,569,132	支出
	0	1,211,421	1,211,421	繳付公庫數
人事費	25,029,121	0	25,029,121	人事支出
業務費	27,665,737	0	27,665,737	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	61,541,817	-61,541,817	0	
	0	483,768	483,768	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	74,175,085	74,175,085	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-113,029,254	103,167,002	-9,862,252	收支餘絀

備註：

- 1.調整數117,495,459=本年度歲出實現數114,240,675+零用金80,000+以前年度收入退還262,840+預付款2,911,944。
- 2.調整數1,211,421=本年度歲入實現數1,211,421。
- 3.調整數61,541,817=本年度設備及投資實現數61,541,817。
- 4.調整數483,768=財產報廢483,768。
- 5.調整數74,175,085=折舊及攤銷74,175,085。