

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 何麗瑛

機關長官 黃勢芳

# 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.....	4
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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114年01月01日至114年02月28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	70,000	
	147				0		70,000			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	70,000	
					0		70,000			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	70,000	
					0		70,000			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	70,000	
					0		70,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,100	0	
	158				0		1,100			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	1,100	0	
					0		1,100			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,100	0	
					0		1,100			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	1,100	0	
					0		1,100			
				合計	0	0	0	1,100	0	
					0		71,100			

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114年01月01日至114年02月28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	414,514,000	0	414,514,000	72,904,000	16,583,950	5,086,060
					0	0			67,817,940	3,366,466
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	48,476,000	0	48,476,000	17,202,000	2,884,358	4,864,035
					0	0			12,337,965	3,282,068
					0	0			0	
				10 人事費	48,476,000	0	48,476,000	17,202,000	2,884,358	4,864,035
					0	0			12,337,965	3,282,068
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	84,662,000	0	84,662,000	1,182,000	560,148	167,842
					0	0			1,014,158	30,215
					0	0			0	
				20 業務費	84,650,000	0	84,650,000	1,178,000	560,148	167,842
					0	0			1,010,158	30,215
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	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	281,376,000	0	281,376,000	54,520,000	13,139,444	54,183
					0	0			54,465,817	54,183
					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114年01月01日至114年02月28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)	
05				30 設備及投資	281,376,000	0	281,376,000	54,520,000	13,139,444	54,183
					0	0			54,465,817	54,183
					0	0			0	
				7606205300-6	1,214,949	0	1,214,949	1,214,949	346,471	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,214,949	0
					0	0			0	
				10	1,214,949	0	1,214,949	1,214,949	346,471	0
				人事費	0	0			1,214,949	0
					0	0			0	
				合計	415,728,949	0	415,728,949	74,118,949	16,930,421	5,086,060
					0	0			69,032,889	3,366,466
				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114年01月01日至114年02月28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	
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付			
10 人事費	12,337,965	0	1,214,949		13,552,914	
1015 法定編制人員待遇	7,240,818	0	0		7,240,818	
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	0		17,071	
1025 技工及工友待遇	220,620	0	0		220,620	
1030 獎金	3,895,634	0	0		3,895,634	
1035 其他給與	41,600	0	0		41,600	
1040 加班費	154,578	0	0		154,578	
1045 退休退職給付	0	0	1,214,949		1,214,949	
1050 退休離職儲金	602,009	0	0		602,009	
1055 保險	165,635	0	0		165,635	
20 業務費	0	1,010,158	0		1,010,158	
2006 水電費	0	89,075	0		89,075	
2009 通訊費	0	33,321	0		33,321	
2027 保險費	0	5,560	0		5,560	
2051 物品	0	49,937	0		49,937	
2054 一般事務費	0	107,250	0		107,250	
2069 設施及機械設備養護費	0	651,508	0		651,508	
2072 國內旅費	0	72,230	0		72,230	
2093 特別費	0	1,277	0		1,277	
30 設備及投資*	0	54,465,817	0		54,465,817	
3015 公共建設及設施費*	0	54,465,817	0		54,465,817	
40 獎補助費	0	4,000	0		4,000	
4085 獎勵及慰問	0	4,000	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114年01月01日至114年02月28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	合計	
合計	12,337,965	55,479,975	1,214,949	69,032,889	

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114年01月01日至114年02月28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	71,100	0	0	0	0	0	0	0	71,100
本年度	71,100	0	0	0	0	0	0	0	71,100
0429310301 一般賠償收入	70,000	0	0	0	0	0	0	0	70,000
1229310210 其他雜項收入	1,100	0	0	0	0	0	0	0	1,100
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114年01月01日至114年02月28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	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114年01月01日至114年02月28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	69,032,889	3,366,466	0	0	120,000	0	0	0	72,519,355	1,599,594
本年度	69,032,889	3,366,466	0	0	120,000	0	0	0	72,519,355	1,599,594
一、本年度經費	67,817,940	3,366,466	0	0	120,000	0	0	0	71,304,406	1,599,594
5929310100 一般行政	12,337,965	3,282,068	0	0	0	0	0	0	15,620,033	1,581,967
5929311100 國家風景區開發與管理	55,479,975	84,398	0	0	120,000	0	0	0	55,684,373	17,627
二、統籌科目	1,214,949	0	0	0	0	0	0	0	1,214,949	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,214,949	0	0	0	0	0	0	0	1,214,949	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114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,792,032,610	2 負債	45,744,348
11 流動資產	49,230,814	21 流動負債	4,791,131
110103 專戶存款	45,744,348	210302 應付代收款	4,791,131
110104 零用金	120,000	28 其他負債	40,953,217
110901 預付款	3,366,466	280301 存入保證金	27,199,625
14 固定資產	2,742,801,796	280401 應付保管款	13,753,592
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,746,288,262
140201 土地改良物	2,011,737,097	31 資產負債淨額	2,746,288,262
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,242,774,897	310101 資產負債淨額	2,746,288,262
140401 房屋建築及設備	1,876,487,394		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-963,429,127		
140501 機械及設備	185,219,357		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-92,752,716		
140601 交通及運輸設備	242,498,277		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-88,128,136		
140701 雜項設備	263,892,092		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-138,393,521		
141101 購建中固定資產	348,297,877		
合 計	2,792,032,610	合 計	2,792,032,610

附註：保證品(應付保證品) 9,216,933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114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,916,533	72,590,455
公庫撥入數	16,915,433	72,519,355
罰款及賠償收入	0	70,000
其他收入	1,100	1,100
支出	26,600,024	60,439,325
繳付公庫數	1,100	71,100
人事支出	3,230,829	13,552,914
業務支出	560,148	1,010,158
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	22,807,947	45,801,153
收支餘絀	-9,683,491	12,151,130

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114年01月01日至114年02月28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	340,148,099	0	0	0	0	340,148,099
土地改良物	1,993,093,673	-1,220,619,685	18,643,424	0	-22,155,212	768,962,200
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	4,870,747	0	-13,663,896	913,058,267
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	0	0	-2,701,979	92,466,641
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	63,100	384,090	-1,459,973	154,370,141
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	0	0	-5,820,093	125,498,571
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,896,789,135	-2,479,677,244	23,577,271	384,090	-45,801,153	2,394,503,919
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	317,025,241	0	53,163,886	21,891,250	0	348,297,877
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	317,025,241	0	53,163,886	21,891,250	0	348,297,877
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	76,741,157	22,275,340	-45,801,153	2,742,801,796

備註：

1.資本資產成本增加數76,741,157=屬預算採購增加數76,741,157。2.設備及投資預算執行數54,465,817=本年度預算執行數54,465,817。3.預算採購增加數76,741,157，較設備及投資預算執行數54,465,817，增加22,275,340，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21,891,250。(2)帳務更正調整384,090。

## 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114年01月01日至114年02月28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	71,100	72,519,355	72,590,455	收入
	0	72,519,355	72,519,355	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	70,000	0	70,000	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	1,100	0	1,100	其他收入
歲出	69,032,889	-8,593,564	60,439,325	支出
	0	71,100	71,100	繳付公庫數
人事費	13,552,914	0	13,552,914	人事支出
業務費	1,010,158	0	1,010,158	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	54,465,817	-54,465,817	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	45,801,153	45,801,153	其他支出
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-68,961,789	81,112,919	12,151,130	收支餘絀

備註：

1.調整數72,519,355=本年度歲出實現數69,032,889+預付款3,366,466+零用金120,000。2.調整數71,100=本年度歲入實現數71,100。3.調整數54,465,817=本年度設備及投資實現數54,465,817。4.調整數45,801,153=折舊及攤銷45,801,153。