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 114 年 4 月份

主辦會計人員 鍾如惠

機關長官 許宗民

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114年01月01日至114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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	304,216	
	147				0		304,216			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	304,216	
					0		304,216			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	304,216	
					0		304,216			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	304,216	
					0		304,216			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	26,575	0	70,889
	158				0		70,889			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	26,575	0	70,889
					0		70,889			
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	26,575	0	70,889
					0		70,889			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	26,575	0	70,889
					0		70,889			
				合計	0	0	0	26,575	0	375,105
					0		375,105			

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114年01月01日至114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	264,139,000	0	264,139,000	62,420,000	15,710,149	6,601,797
					0	0			55,818,203	2,341,664
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	41,829,000	0	41,829,000	20,730,000	2,369,518	6,485,097
					0	0			14,244,903	2,341,664
					0	0			0	
				10 人事費	41,829,000	0	41,829,000	20,730,000	2,369,518	6,485,097
					0	0			14,244,903	2,341,664
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	47,310,000	0	47,310,000	17,690,000	5,460,639	1,955,893
					0	0			15,734,107	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,304,000	0	47,302,000	17,686,000	5,460,639	1,955,893
					0	-2,000			15,730,107	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	8,000	4,000	0	0
					0	2,000			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	175,000,000	0	175,000,000	24,000,000	7,879,992	-1,839,193
					0	0			25,839,193	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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				30 設備及投資	175,000,000	0	175,000,000	24,000,000	7,879,992	-1,839,193	
					0	0			25,839,193	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	35,800	0	35,800	35,800	0	0	
					0	0			35,800	0	
					0	0			0		
				10 人事費	35,800	0	35,800	35,800	0	0	
					0	0			35,800	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,017,495	0	2,017,495	2,017,495	403,499	0	
					0	0			2,017,495	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,017,495	0	2,017,495	2,017,495	403,499	0	
					0	0			2,017,495	0	
					0	0			0		
				合計	266,192,295	0	266,192,295	64,473,295	16,113,648	6,601,797	
					0	0			57,871,498	2,341,664	
					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114年01月01日至114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	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	合計
10 人事費	14,244,903	0	2,017,495	35,800	16,298,198
1015 法定編制人員待遇	9,527,946	0	0	0	9,527,946
1020 約聘僱人員待遇	207,037	0	0	0	207,037
1030 獎金	3,087,613	0	0	0	3,087,613
1035 其他給與	82,331	0	0	35,800	118,131
1040 加班費	79,105	0	0	0	79,105
1045 退休退職給付	0	0	2,017,495	0	2,017,495
1050 退休離職儲金	720,917	0	0	0	720,917
1055 保險	539,954	0	0	0	539,954
20 業務費	0	15,730,107	0	0	15,730,107
2006 水電費	0	165,120	0	0	165,120
2009 通訊費	0	55,466	0	0	55,466
2051 物品	0	61,895	0	0	61,895
2054 一般事務費	0	112,262	0	0	112,262
2063 房屋建築養護費	0	57,330	0	0	57,330
2069 設施及機械設備養護費	0	15,120,885	0	0	15,120,885
2072 國內旅費	0	153,149	0	0	153,149
2093 特別費	0	4,000	0	0	4,000
30 設備及投資*	0	25,839,193	0	0	25,839,193
3010 房屋建築及設備費*	0	3,279,914	0	0	3,279,914
3015 公共建設及設施費*	0	22,559,279	0	0	22,559,279
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000

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114年01月01日至114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
	一般行政	國家風景區開發與管理	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	
合計	14,244,903	41,573,300	2,017,495	35,800	57,871,498

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114年01月01日至114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	375,105	0	0	0	0	0	0	0	375,105
本年度	375,105	0	0	0	0	0	0	0	375,105
0429310301 一般賠償收入	304,216	0	0	0	0	0	0	0	304,216
1229310210 其他雜項收入	70,889	0	0	0	0	0	0	0	70,889
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114年01月01日至114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)			
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114年01月01日至114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	57,871,498	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	60,293,162	4,180,133
本年度	57,871,498	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	60,293,162	4,180,133
一、本年度經費	55,818,203	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	58,239,867	4,180,133
5929310100 一般行政	14,244,903	2,341,664	0	0	0	0	0	0	16,586,567	4,143,433
5929311100 國家風景區開發與管理	41,573,300	0	0	0	80,000	0	0	0	41,653,300	36,700
二、統籌科目	2,053,295	0	0	0	0	0	0	0	2,053,295	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,017,495	0	0	0	0	0	0	0	2,017,495	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	35,800	0	0	0	0	0	0	0	35,800	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

交通部觀光署花東縱谷國家風景區管理處

平衡表

中華民國114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	1,996,701,347	2 負債	61,280,265
11 流動資產	63,701,929	21 流動負債	29,391,621
110103 專戶存款	61,280,265	210302 應付代收款	29,391,621
110104 零用金	80,000	28 其他負債	31,888,644
110901 預付款	2,341,664	280301 存入保證金	31,888,644
14 固定資產	1,932,999,418	3 淨資產	1,935,421,082
140101 土地	978,557,229	31 資產負債淨額	1,935,421,082
140201 土地改良物	836,949,166	310101 資產負債淨額	1,935,421,082
減：140202 累計折舊—土地改良物	-621,237,286		
140401 房屋建築及設備	1,594,859,942		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,151,816,950		
140501 機械及設備	53,033,227		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,164,349		
140601 交通及運輸設備	12,965,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,432,140		
140701 雜項設備	93,574,490		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-65,996,666		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	228,610,023		
合 計	1,996,701,347	合 計	1,996,701,347

附註：保證品(應付保證品) 6,553,517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114年01月01日至114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	16,140,223	60,668,267
公庫撥入數	16,113,648	60,293,162
罰款及賠償收入	0	304,216
其他收入	26,575	70,889
支出	18,561,473	72,061,790
繳付公庫數	26,575	375,105
人事支出	2,773,017	16,298,198
業務支出	5,460,639	15,730,107
獎補助支出	0	4,000
財產損失	382,589	383,349
折舊、折耗及攤銷	9,918,653	39,271,031
收支餘絀	-2,421,250	-11,393,523

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114年01月01日至114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	978,557,229	0	0	0	0	978,557,229
土地改良物	839,823,494	-620,737,080	12,956,185	15,830,513	-500,206	215,711,880
房屋建築及設備	1,650,337,376	-1,220,830,191	31,710,667	87,188,101	69,013,241	443,042,992
機械及設備	52,591,212	-13,986,038	537,163	95,148	-2,178,311	36,868,878
交通及運輸設備	12,598,997	-10,276,420	366,699	0	-155,720	2,533,556
雜項設備	92,003,937	-62,929,802	1,769,891	199,338	-3,066,864	27,577,824
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	3,626,009,281	-1,928,759,531	47,340,605	103,313,100	63,112,140	1,704,389,395
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	249,564,855	0	25,839,193	46,794,025	0	228,610,023
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	249,564,855	0	25,839,193	46,794,025	0	228,610,023
合計	3,875,574,136	-1,928,759,531	73,179,798	150,107,125	63,112,140	1,932,999,418
備註： 1.資本資產成本增加數73,179,798=屬預算採購增加數73,179,798。 2.設備及投資預算執行數25,839,193=本年度預算執行數25,839,193。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加47,340,605，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計46,794,025。 (2)帳務調整546,580。						

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114年01月01日至114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	375,105	60,293,162	60,668,267	收入
	0	60,293,162	60,293,162	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	304,216	0	304,216	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	70,889	0	70,889	其他收入
歲出	57,871,498	14,190,292	72,061,790	支出
	0	375,105	375,105	繳付公庫數
人事費	16,298,198	0	16,298,198	人事支出
業務費	15,730,107	0	15,730,107	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	25,839,193	-25,839,193	0	
	0	383,349	383,349	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	39,271,031	39,271,031	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-57,496,393	46,102,870	-11,393,523	收支餘絀

備註：

- 1.調整數60,293,162=本年度歲出實現數57,871,498+零用金80,000+預付款2,341,664。
- 2.調整數375,105=本年度歲入實現數375,105。
- 3.調整數25,839,193=本年度設備及投資實現數25,839,193。
- 4.調整數383,349=財產報廢383,349。
- 5.調整數39,271,031=折舊及攤銷39,271,031。