

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 4 月份

主辦會計人員 何麗瑛

機關長官 黃怡平

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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	4,000	0	955,164			
0				0	0	955,164							
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	4,000	0	955,164				
0				0	0	955,164							
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	4,000	0	955,164				
0				0	0	955,164							
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	4,000	0	955,164				
0				0	0	955,164							
07				158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	1,400
0							0	0	1,400				
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0				0	0	1,400				
0	0	0	1,400										
1229310200-3 雜項收入	0	0	0				0	0	1,400				
0	0	0	1,400										
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0				0	0	1,400				
0	0	0	1,400										
合計	0	0	0				4,000	0	956,564				
0			956,564										

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)
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		
					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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	391,007,000	0	391,007,000	136,443,000	31,044,371	5,308,245	
					0	0			131,134,755	3,323,275	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	48,476,000	0	48,476,000	23,890,000	3,240,041	5,144,566	
					0	0			18,745,434	3,282,068	
					0	0			0		
				10 人事費	48,476,000	0	48,476,000	23,890,000	3,240,041	5,144,566	
					0	0			18,745,434	3,282,068	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	77,155,000	0	77,155,000	13,513,000	6,220,947	178,226	
					0	0			13,334,774	41,207	
					0	0			0		
				20 業務費	77,143,000	0	77,143,000	13,509,000	6,220,947	178,226	
					0	0			13,330,774	41,207	
					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	265,376,000	0	265,376,000	99,040,000	21,583,383	-14,547	
					0	0			99,054,547	0	
					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)
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		
					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)	
02				30 設備及投資	265,376,000	0	265,376,000	99,040,000	21,583,383	-14,547	
					0	0			99,054,547	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	55,120	0	55,120	55,120	0	0	
					0	0			55,120	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	55,120	0	55,120	55,120	0	0	
					0	0			55,120	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,907,891	0	1,907,891	1,907,891	346,471	0	
					0	0			1,907,891	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,907,891	0	1,907,891	1,907,891	346,471	0	
					0	0			1,907,891	0	
					0	0			0		
				合計	392,970,011	0	392,970,011	138,406,011	31,390,842	5,308,245	
					0	0			133,097,766	3,323,275	
				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	18,745,434	0	1,907,891	55,120	20,708,445
1015 法定編制人員待遇	12,068,947	0	0	0	12,068,947
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	0	0	17,071
1025 技工及工友待遇	367,700	0	0	0	367,700
1030 獎金	4,147,654	0	0	0	4,147,654
1035 其他給與	57,600	0	0	55,120	112,720
1040 加班費	239,696	0	0	0	239,696
1045 退休退職給付	0	0	1,907,891	0	1,907,891
1050 退休離職儲金	1,119,359	0	0	0	1,119,359
1055 保險	727,407	0	0	0	727,407
20 業務費	0	13,330,774	0	0	13,330,774
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	184,439	0	0	184,439
2009 通訊費	0	123,232	0	0	123,232
2024 稅捐及規費	0	500	0	0	500
2027 保險費	0	5,560	0	0	5,560
2036 按日按件計資酬金	0	12,000	0	0	12,000
2051 物品	0	174,656	0	0	174,656
2054 一般事務費	0	173,740	0	0	173,740
2069 設施及機械設備養護費	0	12,497,000	0	0	12,497,000
2072 國內旅費	0	149,953	0	0	149,953
2093 特別費	0	7,494	0	0	7,494
30 設備及投資*	0	99,054,547	0	0	99,054,547

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
3015 公共建設及設施費*	0	99,054,547	0	0	99,054,547
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
合計	18,745,434	112,389,321	1,907,891	55,120	133,097,766

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	956,564	0	0	0	0	0	0	0	956,564
本年度	956,564	0	0	0	0	0	0	0	956,564
0429310301 一般賠償收入	955,164	0	0	0	0	0	0	0	955,164
1229310210 其他雜項收入	1,400	0	0	0	0	0	0	0	1,400
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	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	133,097,766	3,323,275	0	0	120,000	0	0	0	136,541,041	1,864,970
本年度	133,097,766	3,323,275	0	0	120,000	0	0	0	136,541,041	1,864,970
一、本年度經費	131,134,755	3,323,275	0	0	120,000	0	0	0	134,578,030	1,864,970
5929310100 一般行政	18,745,434	3,282,068	0	0	0	0	0	0	22,027,502	1,862,498
5929311100 國家風景區開發與管理	112,389,321	41,207	0	0	120,000	0	0	0	112,550,528	2,472
二、統籌科目	1,963,011	0	0	0	0	0	0	0	1,963,011	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,907,891	0	0	0	0	0	0	0	1,907,891	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	55,120	0	0	0	0	0	0	0	55,120	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	2,788,787,372	2 負債	43,782,678
11 流動資產	47,225,953	21 流動負債	4,358,714
110103 專戶存款	43,782,678	210302 應付代收款	4,358,714
110104 零用金	120,000	28 其他負債	39,423,964
110901 預付款	3,323,275	280301 存入保證金	26,231,507
14 固定資產	2,741,561,419	280401 應付保管款	13,192,457
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,745,004,694
140201 土地改良物	2,026,532,312	31 資產負債淨額	2,745,004,694
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,265,180,178	310101 資產負債淨額	2,745,004,694
140401 房屋建築及設備	1,878,655,350		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-976,715,624		
140501 機械及設備	185,219,357		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-95,454,006		
140601 交通及運輸設備	242,379,577		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-89,765,090		
140701 雜項設備	263,892,092		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-144,073,906		
141101 購建中固定資產	375,923,436		
合 計	2,788,787,372	合 計	2,788,787,372

附註：保證品(應付保證品) 23,256,449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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	31,352,950	137,497,605
公庫撥入數	31,348,950	136,541,041
罰款及賠償收入	4,000	955,164
其他收入	0	1,400
支出	32,744,028	126,572,375
繳付公庫數	4,000	956,564
人事支出	3,586,512	20,708,445
業務支出	6,220,947	13,330,774
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	556
折舊、折耗及攤銷	22,932,569	91,572,036
收支餘絀	-1,391,078	10,925,230

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	340,148,099	0	0	0	0	340,148,099
土地改良物	1,993,093,673	-1,220,619,685	33,438,639	0	-44,560,493	761,352,134
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	7,038,703	0	-26,950,393	901,939,726
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	0	0	-5,403,269	89,765,351
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	63,100	502,790	-3,096,927	152,614,487
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	0	0	-11,500,478	119,818,186
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	40,540,442	502,790	-91,511,560	2,365,637,983
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	97,752,616	38,854,421	0	375,923,436
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	97,752,616	38,854,421	0	375,923,436
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	138,293,058	39,357,211	-91,511,560	2,741,561,419
備註： 1.資本資產成本增加數138,293,058＝屬預算採購增加數138,293,058。2.設備及投資預算執行數99,054,547＝本年度預算執行數99,054,547。3.預算採購增加數138,293,058，較設備及投資預算執行數99,054,547，增加39,238,511，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38,854,421。(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	956,564	136,541,041	137,497,605	收入
	0	136,541,041	136,541,041	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	955,164	0	955,164	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	1,400	0	1,400	其他收入
歲出	133,097,766	-6,525,391	126,572,375	支出
	0	956,564	956,564	繳付公庫數
人事費	20,708,445	0	20,708,445	人事支出
業務費	13,330,774	0	13,330,774	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	99,054,547	-99,054,547	0	
	0	556	556	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	91,572,036	91,572,036	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-132,141,202	143,066,432	10,925,230	收支餘絀

備註：

1.調整數136,541,041=本年度歲出實現數133,097,766+預付款3,323,275+零用金120,000。2.調整數956,564=本年度歲入實現數956,564。3.調整數99,054,547=本年度設備及投資實現數99,054,547。4.調整數556=財產報廢556。5.調整數91,572,036=折舊及攤銷91,572,036。