

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 6 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.....	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114年01月01日至114年06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	0	0	85,408	0	491,545	
				罰款及賠償收入	0	0	491,545	0	491,545	
				0429310000-9	0	0	85,408	0	491,545	
				觀光署及所屬	0	0	491,545	0	491,545	
04	160	01	01	0429310300-2	0	0	85,408	0	491,545	
				賠償收入	0	0	491,545	0	491,545	
				0429310301-5	0	0	85,408	0	491,545	
				一般賠償收入	0	0	491,545	0	491,545	
04	160	01	01	0700000000-9	0	0	3,191	0	11,021	
				財產收入	0	0	11,021	0	11,021	
				0729310000-5	0	0	3,191	0	11,021	
				觀光署及所屬	0	0	11,021	0	11,021	
04	160	01	01	0729310100-0	0	0	3,191	0	3,191	
				財產孳息	0	0	3,191	0	3,191	
				0729310101-2	0	0	3,191	0	3,191	
				利息收入	0	0	3,191	0	3,191	
04	160	02	02	0729310500-8	0	0	0	0	7,830	
				廢舊物資售價	0	0	7,830	0	7,830	
				1200000000-8	0	0	25,620	0	120,791	
				其他收入	0	0	120,791	0	120,791	

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06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)		
158		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	25,620	0	120,791
					0			120,791		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	25,620	0	120,791
					0			120,791		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	25,620	0	120,791
					0			120,791		
			02	合計	0	0	0	114,219	0	623,357
					0			623,357		

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06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	100,452,000	20,349,620	8,636,033
					0	0			91,815,967	2,341,664
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	41,829,000	0	41,829,000	26,510,000	2,458,307	7,269,467
					0	0			19,240,533	2,341,664
					0	0			0	
				10 人事費	41,829,000	0	41,829,000	26,510,000	2,458,307	7,269,467
					0	0			19,240,533	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	25,942,000	3,534,201	2,058,175
					0	0			23,883,825	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,304,000	0	47,300,000	25,934,000	3,534,201	2,058,175
					0	-4,000			23,875,825	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	8,000	0	0
					0	4,000			8,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	175,000,000	0	175,000,000	48,000,000	14,357,112	-691,609
					0	0			48,691,609	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06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)	
				30 設備及投資	175,000,000	0	175,000,000	48,000,000	14,357,112	-691,609
					0	0			48,691,609	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	239,600	0	239,600	239,600	203,800	0
					0	0			239,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	239,600	0	239,600	239,600	203,800	0
					0	0			239,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,824,493	0	2,824,493	2,824,493	403,499	0
					0	0			2,824,493	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,824,493	0	2,824,493	2,824,493	403,499	0
					0	0			2,824,493	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	402,590	0	402,590	402,590	58,591	0
					0	0			402,590	0
					0	0			0	
				10 人事費	402,590	0	402,590	402,590	58,591	0
					0	0			402,590	0
					0	0			0	
				合計	267,605,683	0	267,605,683	103,918,683	21,015,510	8,636,033
					0	0			95,282,650	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06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	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	19,240,533	0	402,590	2,824,493	239,600
1015 法定編制人員待遇	13,354,202	0	390,959	0	0
1020 約聘僱人員待遇	414,162	0	11,631	0	0
1030 獎金	3,170,475	0	0	0	0
1035 其他給與	120,000	0	0	0	239,600
1040 加班費	165,536	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,824,493	0
1050 退休離職儲金	1,135,690	0	0	0	0
1055 保險	880,468	0	0	0	0
20 業務費	0	23,875,825	0	0	0
2003 教育訓練費	0	9,100	0	0	0
2006 水電費	0	262,620	0	0	0
2009 通訊費	0	81,891	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	1,846	0	0	0
2051 物品	0	145,598	0	0	0
2054 一般事務費	0	172,212	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	57,330	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	22,910,371	0	0	0
2072 國內旅費	0	222,854	0	0	0
2093 特別費	0	12,003	0	0	0
30 設備及投資*	0	48,691,609	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	6,664,371	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	42,027,238	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06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				
10 人事費	22,707,216				
1015 法定編制人員待遇	13,745,161				
1020 約聘僱人員待遇	425,793				
1030 獎金	3,170,475				
1035 其他給與	359,600				
1040 加班費	165,536				
1045 退休退職給付	2,824,493				
1050 退休離職儲金	1,135,690				
1055 保險	880,468				
20 業務費	23,875,825				
2003 教育訓練費	9,100				
2006 水電費	262,620				
2009 通訊費	81,891				
2024 稅捐及規費	1,846				
2051 物品	145,598				
2054 一般事務費	172,212				
2063 房屋建築養護費	57,330				
2069 設施及機械設備養護費	22,910,371				
2072 國內旅費	222,854				
2093 特別費	12,003				
30 設備及投資*	48,691,609				
3010 房屋建築及設備費*	6,664,371				
3015 公共建設及設施費*	42,027,238				

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06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	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	8,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
合計	19,240,533	72,575,434	402,590	2,824,493	239,600

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06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				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	95,282,650				

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06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	623,357	0	0	0	0	0	0	0	623,357
本年度	623,357	0	0	0	0	0	0	0	623,357
0429310301 一般賠償收入	491,545	0	0	0	0	0	0	0	491,545
0729310101 利息收入	3,191	0	0	0	0	0	0	0	3,191
0729310500 廢舊物資售價	7,830	0	0	0	0	0	0	0	7,830
1229310210 其他雜項收入	120,791	0	0	0	0	0	0	0	120,791
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114年01月01日至114年06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)			
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114年01月01日至114年06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	95,282,650	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	97,704,314	6,214,369
本年度	95,282,650	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	97,704,314	6,214,369
一、本年度經費	91,815,967	2,341,664	0	0	80,000	0	0	0	94,237,631	6,214,369
5929310100 一般行政	19,240,533	2,341,664	0	0	0	0	0	0	21,582,197	4,927,803
5929311100 國家風景區開發與管理	72,575,434	0	0	0	80,000	0	0	0	72,655,434	1,286,566
二、統籌科目	3,466,683	0	0	0	0	0	0	0	3,466,683	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	402,590	0	0	0	0	0	0	0	402,590	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,824,493	0	0	0	0	0	0	0	2,824,493	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	239,600	0	0	0	0	0	0	0	239,600	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,000,087,411	2 負債	62,301,204
11 流動資產	64,722,868	21 流動負債	23,715,212
110103 專戶存款	62,301,204	210302 應付代收款	23,715,212
110104 零用金	80,000	28 其他負債	38,585,992
110901 預付款	2,341,664	280301 存入保證金	38,585,992
14 固定資產	1,935,364,543	3 淨資產	1,937,786,207
140101 土地	978,557,229	31 資產負債淨額	1,937,786,207
140201 土地改良物	932,038,979	310101 資產負債淨額	1,937,786,207
減：140202 累計折舊—土地改良物	-625,238,090		
140401 房屋建築及設備	1,571,627,171		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,137,560,591		
140501 機械及設備	57,934,326		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,330,749		
140601 交通及運輸設備	12,965,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,516,600		
140701 雜項設備	93,404,466		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-66,671,122		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	146,056,792		
合 計	2,000,087,411	合 計	2,000,087,411

附註：保證品(應付保證品) 4,866,741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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,129,729	98,327,671
公庫撥入數	21,015,510	97,704,314
罰款及賠償收入	85,408	491,545
財產收益	3,191	11,021
其他收入	25,620	120,791
支出	17,087,573	107,356,069
繳付公庫數	114,219	623,357
人事支出	3,124,197	22,707,216
業務支出	3,534,201	23,875,825
獎補助支出	0	8,000
財產損失	111,658	670,135
折舊、折耗及攤銷	10,203,298	59,471,536
收支餘絀	4,042,156	-9,028,398

## 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06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	112,506,127	20,290,642	-4,501,010	306,800,889
房屋建築及設備	1,650,337,376	-1,220,830,191	31,836,667	110,546,872	83,269,600	434,066,580
機械及設備	52,591,212	-13,986,038	5,438,262	95,148	-3,344,711	40,603,577
交通及運輸設備	12,598,997	-10,276,420	366,699	0	-240,180	2,449,096
雜項設備	92,003,937	-62,929,802	2,598,497	1,197,968	-3,741,320	26,733,344
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	152,746,252	132,130,630	71,442,379	1,789,307,751
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	48,524,659	152,032,722	0	146,056,792
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	48,524,659	152,032,722	0	146,056,792
合計	3,875,574,136	-1,928,759,531	201,270,911	284,163,352	71,442,379	1,935,364,543
備註： 1.資本資產成本增加數201,270,911=屬預算採購增加數201,270,911。 2.設備及投資預算執行數48,691,609=本年度預算執行數48,691,609。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加152,579,302，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計152,032,722。 (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06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	623,357	97,704,314	98,327,671	收入
	0	97,704,314	97,704,314	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	491,545	0	491,545	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	11,021	0	11,021	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	120,791	0	120,791	其他收入
歲出	95,282,650	12,073,419	107,356,069	支出
	0	623,357	623,357	繳付公庫數
人事費	22,707,216	0	22,707,216	人事支出
業務費	23,875,825	0	23,875,825	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	48,691,609	-48,691,609	0	
	0	670,135	670,135	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	59,471,536	59,471,536	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-94,659,293	85,630,895	-9,028,398	收支餘絀

備註：

- 1.調整數97,704,314=本年度歲出實現數95,282,650+零用金80,000+預付款2,341,664。
- 2.調整數623,357=本年度歲入實現數623,357。
- 3.調整數48,691,609=本年度設備及投資實現數48,691,609。
- 4.調整數670,135=財產報廢670,135。
- 5.調整數59,471,536=折舊及攤銷59,471,536。