

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 7 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.....	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	22,000	0	2,239,764	
	147				0		2,239,764			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	22,000	0	2,239,764	
					0		2,239,764			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	22,000	0	2,239,764	
					0		2,239,764			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	22,000	0	2,239,764	
					0		2,239,764			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	400	0	461	
	160				0		461			
		01		0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	400	0	461	
					0		461			
			01	0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	61	
					0		61			
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	61	
					0		61			
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	400	0	400	
					0		400			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	200	0	2,200	
					0		2,200			

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)		
	158			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	200	0	2,200	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	200	0	2,200	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	200	0	2,200	
				合計	0	0	22,600	0	2,242,425	
					0		2,242,425			

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	391,007,000	0	391,007,000	234,417,000	33,121,796	7,206,170
					0	0			227,210,830	3,282,068
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	48,476,000	0	48,476,000	34,050,000	3,075,028	6,210,965
					0	0			27,839,035	3,282,068
					0	0			0	
				10 人事費	48,476,000	0	48,476,000	34,050,000	3,075,028	6,210,965
					0	0			27,839,035	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	34,397,000	7,751,598	1,030,375
					0	0			33,366,625	0
					0	0			0	
				20 業務費	77,143,000	0	77,143,000	34,389,000	7,751,598	1,030,375
					0	0			33,358,625	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	8,000	0	0
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	265,376,000	0	265,376,000	165,970,000	22,295,170	-35,170
					0	0			166,005,170	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)
				30 設備及投資	265,376,000	0	265,376,000	165,970,000	22,295,170	-35,170
					0	0			166,005,170	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	325,920	0	325,920	325,920	0	0
					0	0			325,920	0
					0	0			0	
				10 人事費	325,920	0	325,920	325,920	0	0
					0	0			325,920	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,040,679	0	3,040,679	3,040,679	349,359	0
					0	0			3,040,679	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,040,679	0	3,040,679	3,040,679	349,359	0
					0	0			3,040,679	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	595,129	0	595,129	595,129	71,073	0
					0	0			595,129	0
					0	0			0	
				10 人事費	595,129	0	595,129	595,129	71,073	0
					0	0			595,129	0
					0	0			0	
				合計	394,968,728	0	394,968,728	238,378,728	33,542,228	7,206,170
					0	0			231,172,558	3,282,068
					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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	27,839,035	0	595,129	3,040,679	325,920
1015 法定編制人員待遇	19,027,325	0	577,290	0	0
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	518	0	0
1025 技工及工友待遇	568,651	0	17,321	0	0
1030 獎金	4,152,134	0	0	0	0
1035 其他給與	249,600	0	0	0	325,920
1040 加班費	444,864	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,040,679	0
1050 退休離職儲金	1,982,329	0	0	0	0
1055 保險	1,397,061	0	0	0	0
20 業務費	0	33,358,625	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	366,551	0	0	0
2009 通訊費	0	331,467	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	544	0	0	0
2027 保險費	0	5,560	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	24,000	0	0	0
2051 物品	0	401,698	0	0	0
2054 一般事務費	0	304,490	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	31,609,000	0	0	0
2072 國內旅費	0	297,275	0	0	0
2093 特別費	0	15,840	0	0	0
30 設備及投資*	0	166,005,170	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				
	合計				
10 人事費	31,800,763				
1015 法定編制人員待遇	19,604,615				
1020 約聘僱人員待遇	17,589				
1025 技工及工友待遇	585,972				
1030 獎金	4,152,134				
1035 其他給與	575,520				
1040 加班費	444,864				
1045 退休退職給付	3,040,679				
1050 退休離職儲金	1,982,329				
1055 保險	1,397,061				
20 業務費	33,358,625				
2003 教育訓練費	2,200				
2006 水電費	366,551				
2009 通訊費	331,467				
2024 稅捐及規費	544				
2027 保險費	5,560				
2036 按日按件計資酬金	24,000				
2051 物品	401,698				
2054 一般事務費	304,490				
2069 設施及機械設備養護費	31,609,000				
2072 國內旅費	297,275				
2093 特別費	15,840				
30 設備及投資*	166,005,170				

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
3015 公共建設及設施費*	0	166,005,170	0	0	0
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	27,839,035	199,371,795	595,129	3,040,679	325,920

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				
	合計				
3015 公共建設及設施費*	166,005,170				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	231,172,558				

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	2,242,425	0	0	0	0	0	0	0	2,242,425
本年度	2,242,425	0	0	0	0	0	0	0	2,242,425
0429310301 一般賠償收入	2,239,764	0	0	0	0	0	0	0	2,239,764
0729310101 利息收入	61	0	0	0	0	0	0	0	61
0729310500 廢舊物資售價	400	0	0	0	0	0	0	0	400
1229310210 其他雜項收入	2,200	0	0	0	0	0	0	0	2,200
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)			
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	231,172,558	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	234,574,626	3,804,102
本年度	231,172,558	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	234,574,626	3,804,102
一、本年度經費	227,210,830	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	230,612,898	3,804,102
5929310100 一般行政	27,839,035	3,282,068	0	0	0	0	0	0	31,121,103	2,928,897
5929311100 國家風景區開發與管理	199,371,795	0	0	0	120,000	0	0	0	199,491,795	875,205
二、統籌科目	3,961,728	0	0	0	0	0	0	0	3,961,728	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	595,129	0	0	0	0	0	0	0	595,129	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,040,679	0	0	0	0	0	0	0	3,040,679	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	325,920	0	0	0	0	0	0	0	325,920	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	2,788,963,410	2 負債	46,972,872
11 流動資產	50,374,940	21 流動負債	4,851,941
110103 專戶存款	46,972,872	210302 應付代收款	4,851,941
110104 零用金	120,000	28 其他負債	42,120,931
110901 預付款	3,282,068	280301 存入保證金	31,587,597
14 固定資產	2,738,588,470	280401 應付保管款	10,533,334
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,741,990,538
140201 土地改良物	2,035,235,095	31 資產負債淨額	2,741,990,538
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,295,964,031	310101 資產負債淨額	2,741,990,538
140401 房屋建築及設備	1,903,863,443		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-991,859,586		
140501 機械及設備	184,898,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-99,161,086		
140601 交通及運輸設備	238,246,489		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-85,619,215		
140701 雜項設備	285,426,647		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-152,434,392		
141101 購建中固定資產	375,808,110		
合 計	2,788,963,410	合 計	2,788,963,410

附註：保證品(應付保證品) 26,630,342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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	33,520,520	236,817,051
公庫撥入數	33,497,920	234,574,626
罰款及賠償收入	22,000	2,239,764
財產收益	400	461
其他收入	200	2,200
支出	35,050,434	228,905,977
繳付公庫數	22,600	2,242,425
人事支出	3,495,460	31,800,763
業務支出	7,751,598	33,358,625
獎補助支出	0	8,000
財產損失	57,130	57,686
折舊、折耗及攤銷	23,723,646	161,438,478
收支餘絀	-1,529,914	7,911,074

## 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	340,148,099	0	0	0	0	340,148,099
土地改良物	1,993,093,673	-1,220,619,685	44,613,779	2,472,357	-75,344,346	739,271,064
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	37,829,064	5,582,268	-42,094,355	912,003,857
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	27,000	347,460	-9,110,349	85,737,811
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	2,752,465	7,325,243	1,048,948	152,627,274
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	22,384,083	849,528	-19,860,964	132,992,255
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	107,606,391	16,576,856	-145,361,066	2,362,780,360
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	148,073,280	89,290,411	0	375,808,110
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	148,073,280	89,290,411	0	375,808,110
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	255,679,671	105,867,267	-145,361,066	2,738,588,470

備註：

1.資本資產成本增加數255,679,671＝屬預算採購增加數255,679,671。2.設備及投資預算執行數166,005,170＝本年度預算執行數166,005,170。3.預算採購增加數255,679,671，較設備及投資預算執行數166,005,170，增加89,674,501，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89,290,411。(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	2,242,425	234,574,626	236,817,051	收入
	0	234,574,626	234,574,626	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,239,764	0	2,239,764	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	461	0	461	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	2,200	0	2,200	其他收入
歲出	231,172,558	-2,266,581	228,905,977	支出
	0	2,242,425	2,242,425	繳付公庫數
人事費	31,800,763	0	31,800,763	人事支出
業務費	33,358,625	0	33,358,625	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	166,005,170	-166,005,170	0	
	0	57,686	57,686	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	161,438,478	161,438,478	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-228,930,133	236,841,207	7,911,074	收支餘絀

備註：

1.調整數234,574,626=本年度歲出實現數231,172,558+預付款3,282,068+零用金120,000。2.調整數2,242,425=本年度歲入實現數2,242,425。3.調整數166,005,170=本年度設備及投資實現數166,005,170。4.調整數57,686=財產報廢57,686。5.調整數161,438,478=折舊及攤銷161,438,478。