

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 8 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14

### 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.....	15
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	17
---------------------	----

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08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	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	619,972		
	147			0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	619,972		
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	619,972		
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	619,972		
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	11,021		
	160			0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	11,021		
			01	0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	3,191		
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	3,191		
			02	0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	7,830		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	22,707	0	171,329		
					0		171,329				

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08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	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	01	1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	22,707	0	171,329		
			1229310200-3 雜項收入	0	0	0	171,329	0	171,329		
		02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	22,707	0	171,329		
			合計	0	0	0	171,329	0	171,329		
				0	0	0	22,707	0	802,322		
				0			802,322				

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08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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	原預算數	第二預備金		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)	
14		0029000000-2 交通部主管						
	04	0029310000-7 觀光署及所屬		264,139,000	0	264,139,000	146,797,000	20,729,476
				0	0			24,776,122
				0	0			122,020,878
	01	5929310100-2 一般行政		41,829,000	0	41,829,000	32,290,000	2,498,280
				0	0			8,052,268
				0	0			24,237,732
				0	0			2,341,664
		10 人事費		41,829,000	0	41,829,000	32,290,000	2,498,280
				0	0			8,052,268
				0	0			24,237,732
				0	0			2,341,664
	03	5929311100-8 國家風景區開發與管理		47,310,000	0	47,310,000	34,507,000	7,204,394
				0	0			-513,686
				0	0			35,020,686
				0	0			6,182
		20 業務費		47,304,000	0	47,300,000	34,499,000	7,204,394
				0	-4,000			-513,686
				0	0			35,012,686
				0	0			6,182
		40 獎補助費		6,000	0	10,000	8,000	0
				0	4,000			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08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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	原預算數	第二預備金		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)	
		03		5929311100-8*		175,000,000	0	175,000,000
				國家風景區開發與管理		0	80,000,000	11,026,802
						0	62,762,460	17,237,540
						0	0	0
			30			175,000,000	0	175,000,000
				設備及投資		0	80,000,000	11,026,802
						0	62,762,460	17,237,540
						0	0	0
02		8903304500-4				275,400	0	275,400
		公教人員婚喪生育及子女教育補助				0	275,400	35,800
						0	0	0
						0	275,400	275,400
			10			275,400	0	0
				人事費		0	275,400	35,800
						0	0	0
						0	275,400	275,400
05		7606205300-6				3,631,491	0	3,631,491
		公務人員退休撫卹給付				0	3,631,491	403,499
						0	0	0
						0	3,631,491	3,631,491
			10			3,631,491	0	0
				人事費		0	3,631,491	403,499
						0	0	0
						0	3,631,491	3,631,491
27		5977015900-3				514,298	0	514,298
		調整軍公教人員待遇準備				0	514,298	54,112
						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08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)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	原預算數	第二預備金		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)	
				10 人事費		514,298 0 0 268,560,189 0 0	514,298 0 0 268,560,189 0 0	514,298 514,298 0 151,218,189 21,222,887 126,442,067 0
				合計				24,776,122 2,347,846

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08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	24,237,732	0	514,298	3,631,491	275,400
1015 法定編制人員待遇	17,006,979	0	498,075	0	0
1020 約聘僱人員待遇	577,682	0	16,223	0	0
1030 獎金	3,230,475	0	0	0	0
1035 其他給與	211,807	0	0	0	275,400
1040 加班費	426,229	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,631,491	0
1050 退休離職儲金	1,550,673	0	0	0	0
1055 保險	1,233,887	0	0	0	0
20 業務費	0	35,012,686	0	0	0
2003 教育訓練費	0	13,462	0	0	0
2006 水電費	0	459,264	0	0	0
2009 通訊費	0	107,271	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,846	0	0	0
2051 物品	0	195,938	0	0	0
2054 一般事務費	0	212,628	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	33,657,611	0	0	0
2072 國內旅費	0	291,333	0	0	0
2093 特別費	0	12,003	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08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	28,658,921				
1015 法定編制人員待遇	17,505,054				
1020 約聘僱人員待遇	593,905				
1030 獎金	3,230,475				
1035 其他給與	487,207				
1040 加班費	426,229				
1045 退休退職給付	3,631,491				
1050 退休離職儲金	1,550,673				
1055 保險	1,233,887				
20 業務費	35,012,686				
2003 教育訓練費	13,462				
2006 水電費	459,264				
2009 通訊費	107,271				
2024 稅捐及規費	5,846				
2051 物品	195,938				
2054 一般事務費	212,628				
2063 房屋建築養護費	57,330				
2069 設施及機械設備養護費	33,657,611				
2072 國內旅費	291,333				
2093 特別費	12,003				

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08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
30 設備及投資*	0	62,762,460	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	8,905,459	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	53,857,001	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	24,237,732	97,783,146	514,298	3,631,491	275,400

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08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				
30 設備及投資*	62,762,460				
3010 房屋建築及設備費*	8,905,459				
3015 公共建設及設施費*	53,857,001				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	126,442,067				

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08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)	以前年度待 納庫繳庫數 (3)	加 項				繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) (4)+(5)+(6) (7)+(8)	
				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	802,322	0	0	0	0	0	0	0	802,322
本年度	802,322	0	0	0	0	0	0	0	802,322
0429310301 一般賠償收入	619,972	0	0	0	0	0	0	0	619,972
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	171,329	0	0	0	0	0	0	0	171,329
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

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08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)			
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
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08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	126,442,067	2,347,846	0	0	80,000	0	0	0	128,869,913	22,348,276
本年度	126,442,067	2,347,846	0	0	80,000	0	0	0	128,869,913	22,348,276
一、本年度經費	122,020,878	2,347,846	0	0	80,000	0	0	0	124,448,724	22,348,276
5929310100 一般行政	24,237,732	2,341,664	0	0	0	0	0	0	26,579,396	5,710,604
5929311100 國家風景區開發與管理	97,783,146	6,182	0	0	80,000	0	0	0	97,869,328	16,637,672
二、統籌科目	4,421,189	0	0	0	0	0	0	0	4,421,189	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	514,298	0	0	0	0	0	0	0	514,298	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,631,491	0	0	0	0	0	0	0	3,631,491	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	275,400	0	0	0	0	0	0	0	275,400	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08月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,986,066,871	2 負債	63,160,246
11 流動資產	65,588,092	21 流動負債	31,162,981
110103 專戶存款	63,160,246	210302 應付代收款	31,162,981
110104 零用金	80,000	28 其他負債	31,997,265
110901 預付款	2,347,846	280301 存入保證金	31,997,265
14 固定資產	1,920,478,779	3 淨資產	1,922,906,625
140101 土地	979,767,099	31 資產負債淨額	1,922,906,625
140201 土地改良物	960,682,936	310101 資產負債淨額	1,922,906,625
減：140202 累計折舊—土地改良物	-636,603,523		
140401 房屋建築及設備	1,586,893,879		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,138,495,203		
140501 機械及設備	112,031,630		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,205,089		
140601 交通及運輸設備	13,020,296		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,601,628		
140701 雜項設備	88,784,222		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-65,449,990		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	49,557,114		
合 計	1,986,066,871	合 計	1,986,066,871

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08月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入		
公庫撥入數	21,015,076	129,672,235
罰款及賠償收入	20,992,369	128,869,913
財產收益	0	619,972
其他收入	22,707	11,021
支出		
繳付公庫數	23,033,458	171,329
人事支出	22,707	154,790,301
業務支出	2,991,691	802,322
獎補助支出	7,204,394	28,658,921
財產損失	0	35,012,686
折舊、折耗及攤銷	4,626	8,000
	12,810,040	6,643,492
收支餘額	-2,018,382	83,664,880
		-25,118,066

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08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	978,557,229	0	1,209,870	0	0	979,767,099
土地改良物	839,823,494	-620,737,080	141,150,084	20,290,642	-15,866,443	324,079,413
房屋建築及設備	1,650,337,376	-1,220,830,191	57,254,534	120,698,031	82,334,988	448,398,676
機械及設備	52,591,212	-13,986,038	59,535,566	95,148	-5,219,051	92,826,541
交通及運輸設備	12,598,997	-10,276,420	421,299	0	-325,208	2,418,668
雜項設備	92,003,937	-62,929,802	6,806,563	10,026,278	-2,520,188	23,334,232
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	266,377,916	151,110,099	58,404,098	1,870,921,665
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	62,443,910	262,451,651	0	49,557,114
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	62,443,910	262,451,651	0	49,557,114
合計	3,875,574,136	-1,928,759,531	328,821,826	413,561,750	58,404,098	1,920,478,779

備註：

1. 資本資產成本增加數328,821,826=屬預算採購增加數327,611,740+無償撥用財產1,210,086元。

2. 設備及投資預算執行數62,762,460=本年度預算執行數62,762,460。

3. 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加264,849,280，主要係：

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08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)		

(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計262,451,651。

(2)帳務調整2,397,629。

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08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	802,322	128,869,913	129,672,235	收入
稅課收入	-	128,869,913	128,869,913	公庫撥入數
罰款及賠償收入	619,972	-	619,972	稅課收入
規費收入	-	-	-	罰款及賠償收入
財產收入	11,021	-	11,021	規費收入
營業盈餘及事業收入	-	-	-	財產收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	投資收益
其他收入	171,329	-	171,329	捐獻及贈與收入
歲出	126,442,067	28,348,234	154,790,301	其他收入
人事費	28,658,921	-	28,658,921	支出
業務費	35,012,686	-	35,012,686	人事支出
獎補助費	8,000	-	8,000	業務支出
設備及投資	62,762,460	-62,762,460	-	獎補助支出
	-	6,643,492	6,643,492	財產損失
	-	-	-	投資損失
	-	83,664,880	83,664,880	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘绌	-125,639,745	100,521,679	-25,118,066	收支餘绌

備註：

- 1.調整數128,869,913=本年度歲出實現數126,442,067+零用金80,000+預付款2,347,846。
- 2.調整數802,322=本年度歲入實現數802,322。
- 3.調整數62,762,460=本年度設備及投資實現數62,762,460。
- 4.調整數6,643,492=財產報廢6,643,492。
- 5.調整數83,664,880=折舊及攤銷83,664,880。