

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 8 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	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	1,441,029	0	3,680,793
0				0	3,680,793					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	1,441,029	0	3,680,793		
0				0	3,680,793					
0429310300-2 賠償收入				0	0	1,441,029	0	3,680,793		
0				0	3,680,793					
04	160	01	01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,441,029	0	3,680,793
				0	0	3,680,793				
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	461
				0	0	461				
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	461	461
				0	0	461				
				0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	61	61
				0	0	61				
				0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	61	61
				0	0	61				
				0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	400	400
				0	0	400				
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	2,700	0	4,900
				0			4,900			

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	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	0	0	0	2,700	0	4,900
				觀光署及所屬	0			4,900		
				1229310200-3	0	0	0	2,700	0	4,900
				雜項收入	0			4,900		
				1229310210-7	0	0	0	2,700	0	4,900
				其他雜項收入	0			4,900		
				合計	0	0	0	1,443,729	0	3,686,154
					0			3,686,154		

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	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	265,520,000	31,284,883	7,024,287	
					0	0			258,495,713	3,282,068	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	48,476,000	0	48,476,000	37,443,000	3,124,959	6,479,006	
					0	0			30,963,994	3,282,068	
					0	0			0		
				10 人事費	48,476,000	0	48,476,000	37,443,000	3,124,959	6,479,006	
					0	0			30,963,994	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	40,847,000	4,805,173	2,675,202	
					0	0			38,171,798	0	
					0	0			0		
				20 業務費	77,143,000	0	77,143,000	40,839,000	4,805,173	2,675,202	
					0	0			38,163,798	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	187,230,000	23,354,751	-2,129,921	
					0	0			189,359,921	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	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	187,230,000	23,354,751	-2,129,921
				0	0		189,359,921	0		
				0	0		0			
				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		
05				10 人事費	325,920	0	325,920	325,920	0	0
				0	0		0			
				0	0		325,920	0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,385,964	0	3,385,964	3,385,964	345,285	0
				0	0		3,385,964	0		
27				10 人事費	3,385,964	0	3,385,964	3,385,964	345,285	0
				0	0		3,385,964	0		
				0	0		0			
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	667,701	0	667,701	667,701	72,572	0
				0	0		667,701	0		
				10 人事費	667,701	0	667,701	667,701	72,572	0
				0	0		667,701	0		
				0	0		0			
				合計	395,386,585	0	395,386,585	269,899,585	31,702,740	7,024,287
				0	0		262,875,298	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	30,963,994	0	667,701	3,385,964	325,920
1015 法定編制人員待遇	21,459,616	0	648,772	0	0
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	518	0	0
1025 技工及工友待遇	604,571	0	18,411	0	0
1030 獎金	4,182,134	0	0	0	0
1035 其他給與	252,800	0	0	0	325,920
1040 加班費	541,365	0	0	0	0
1045 退休退職給付	35,998	0	0	3,385,964	0
1050 退休離職儲金	2,256,606	0	0	0	0
1055 保險	1,613,833	0	0	0	0
20 業務費	0	38,163,798	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	433,155	0	0	0
2009 通訊費	0	376,379	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	357,978	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	36,157,565	0	0	0
2072 國內旅費	0	388,879	0	0	0
2093 特別費	0	15,840	0	0	0
30 設備及投資*	0	189,359,921	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	35,343,579				
1015 法定編制人員待遇	22,108,388				
1020 約聘僱人員待遇	17,589				
1025 技工及工友待遇	622,982				
1030 獎金	4,182,134				
1035 其他給與	578,720				
1040 加班費	541,365				
1045 退休退職給付	3,421,962				
1050 退休離職儲金	2,256,606				
1055 保險	1,613,833				
20 業務費	38,163,798				
2003 教育訓練費	2,200				
2006 水電費	433,155				
2009 通訊費	376,379				
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	357,978				
2069 設施及機械設備養護費	36,157,565				
2072 國內旅費	388,879				
2093 特別費	15,840				
30 設備及投資*	189,359,921				

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
3015 公共建設及設施費*	0	189,359,921	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	30,963,994	227,531,719	667,701	3,385,964	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				
3015 公共建設及設施費*	189,359,921				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	262,875,298				

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)			
合計	3,686,154	0	0	0	0	0	0	0	3,686,154
本年度	3,686,154	0	0	0	0	0	0	0	3,686,154
0429310301 一般賠償收入	3,680,793	0	0	0	0	0	0	0	3,680,793
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	4,900	0	0	0	0	0	0	0	4,900
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)			
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	262,875,298	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	266,277,366	3,622,219
本年度	262,875,298	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	266,277,366	3,622,219
一、本年度經費	258,495,713	3,282,068	0	0	120,000	0	0	0	261,897,781	3,622,219
5929310100 一般行政	30,963,994	3,282,068	0	0	0	0	0	0	34,246,062	3,196,938
5929311100 國家風景區開發與管理	227,531,719	0	0	0	120,000	0	0	0	227,651,719	425,281
二、統籌科目	4,379,585	0	0	0	0	0	0	0	4,379,585	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	667,701	0	0	0	0	0	0	0	667,701	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,385,964	0	0	0	0	0	0	0	3,385,964	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	2,777,723,619	2 負債	36,093,282
11 流動資產	39,495,350	21 流動負債	3,421,545
110103 專戶存款	36,093,282	210302 應付代收款	3,421,545
110104 零用金	120,000	28 其他負債	32,671,737
110901 預付款	3,282,068	280301 存入保證金	26,744,000
14 固定資產	2,738,228,269	280401 應付保管款	5,927,737
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,741,630,337
140201 土地改良物	2,056,190,029	31 資產負債淨額	2,741,630,337
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,307,192,929	310101 資產負債淨額	2,741,630,337
140401 房屋建築及設備	1,906,387,188		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-998,971,863		
140501 機械及設備	184,898,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-100,512,173		
140601 交通及運輸設備	238,246,489		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-86,506,870		
140701 雜項設備	285,396,647		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-155,539,427		
141101 購建中固定資產	375,684,182		
合 計	2,777,723,619	合 計	2,777,723,619

附註：保證品(應付保證品) 36,630,342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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	33,146,469	269,963,520
公庫撥入數	31,702,740	266,277,366
罰款及賠償收入	1,441,029	3,680,793
財產收益	0	461
其他收入	2,700	4,900
支出	33,506,670	262,412,647
繳付公庫數	1,443,729	3,686,154
人事支出	3,542,816	35,343,579
業務支出	4,805,173	38,163,798
獎補助支出	0	8,000
財產損失	300	57,986
折舊、折耗及攤銷	23,714,652	185,153,130
收支餘絀	-360,201	7,550,873

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	340,148,099	0	0	0	0	340,148,099
土地改良物	1,993,093,673	-1,220,619,685	65,568,713	2,472,357	-86,573,244	748,997,100
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	40,352,809	5,582,268	-49,206,632	907,415,325
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	27,000	347,460	-10,461,436	84,386,724
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	2,752,465	7,325,243	161,293	151,739,619
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	22,384,083	879,528	-22,965,999	129,857,220
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	131,085,070	16,606,856	-169,046,018	2,362,544,087
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	156,121,301	97,462,360	0	375,684,182
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	156,121,301	97,462,360	0	375,684,182
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	287,206,371	114,069,216	-169,046,018	2,738,228,269

備註：

1.資本資產成本增加數287,206,371＝屬預算採購增加數287,206,371。2.設備及投資預算執行數189,359,921＝本年度預算執行數189,359,921。3.預算採購增加數287,206,371，較設備及投資預算執行數189,359,921，增加97,846,450，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97,462,360。(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	3,686,154	266,277,366	269,963,520	收入
	0	266,277,366	266,277,366	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,680,793	0	3,680,793	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	4,900	0	4,900	其他收入
歲出	262,875,298	-462,651	262,412,647	支出
	0	3,686,154	3,686,154	繳付公庫數
人事費	35,343,579	0	35,343,579	人事支出
業務費	38,163,798	0	38,163,798	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	189,359,921	-189,359,921	0	
	0	57,986	57,986	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	185,153,130	185,153,130	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-259,189,144	266,740,017	7,550,873	收支餘絀

備註：

1.調整數266,277,366=本年度歲出實現數262,875,298+預付款3,282,068+零用金120,000。2.調整數3,686,154=本年度歲入實現數3,686,154。3.調整數189,359,921=本年度設備及投資實現數189,359,921。4.調整數57,986=財產報廢57,986。5.調整數185,153,130=折舊及攤銷185,153,130。