

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 9 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09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	74,951	0	3,755,744			
0				0	3,755,744								
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	74,951	0	3,755,744					
0				0	3,755,744								
0429310300-2 賠償收入				0	0	74,951	0	3,755,744					
0				0	3,755,744								
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	74,951	0	3,755,744					
0				0	3,755,744								
04				160	01	01	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					
0	0	461											
0729310100-0 財產孳息	0	0	0				0	61					
0	0	61											
0729310101-2 利息收入	0	0	0				0	61					
0	0	61											
07							0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	400
0							0	400					
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	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09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	0	0	0	0	0	4,900
				觀光署及所屬	0			4,900		
				1229310200-3	0	0	0	0	0	4,900
				雜項收入	0			4,900		
				1229310210-7	0	0	0	0	0	4,900
				其他雜項收入	0			4,900		
				合計	0	0	0	74,951	0	3,761,105
					0			3,761,105		

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09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	416,007,000	0	416,201,000	314,672,000	46,381,343	9,794,944	
					194,000	0			304,877,056	3,428,009	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	48,476,000	0	48,476,000	40,816,000	3,272,913	6,579,093	
					0	0			34,236,907	3,282,068	
					0	0			0		
				10 人事費	48,476,000	0	48,476,000	40,816,000	3,272,913	6,579,093	
					0	0			34,236,907	3,282,068	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	81,660,000	0	75,669,000	50,561,000	10,852,474	1,536,728	
					194,000	-6,185,000			49,024,272	44,941	
					0	0			0		
				20 業務費	81,648,000	0	75,657,000	50,553,000	10,852,474	1,536,728	
					194,000	-6,185,000			49,016,272	44,941	
					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	285,871,000	0	292,056,000	223,295,000	32,255,956	1,679,123	
					0	6,185,000			221,615,877	101,000	
					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09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	285,871,000	0	292,056,000	223,295,000	32,255,956	1,679,123	
					0	6,185,000			221,615,877	101,000	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	365,720	0	365,720	365,720	39,800	0	
					0	0			365,720	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	365,720	0	365,720	365,720	39,800	0	
					0	0			365,720	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,734,015	0	3,734,015	3,734,015	348,051	0	
27					0	0			3,734,015	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,734,015	0	3,734,015	3,734,015	348,051	0	
					0	0			3,734,015	0	
					0	0			0		
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	740,273	0	740,273	740,273	72,572	0	
					0	0			740,273	0	
					0	0			0		
				10 人事費	740,273	0	740,273	740,273	72,572	0	
					0	0			740,273	0	
					0	0			0		
				合計	420,847,008	0	421,041,008	319,512,008	46,841,766	9,794,944	
					194,000	0			309,717,064	3,428,009	
					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09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	34,236,907	0	740,273	3,734,015	365,720
1015 法定編制人員待遇	23,814,760	0	720,254	0	0
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	518	0	0
1025 技工及工友待遇	640,321	0	19,501	0	0
1030 獎金	4,362,134	0	0	0	0
1035 其他給與	316,800	0	0	0	365,720
1040 加班費	691,309	0	0	0	0
1045 退休退職給付	35,998	0	0	3,734,015	0
1050 退休離職儲金	2,530,293	0	0	0	0
1055 保險	1,828,221	0	0	0	0
20 業務費	0	49,016,272	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	502,233	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	36,000	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	46,850,692	0	0	0
2072 國內旅費	0	467,148	0	0	0
2093 特別費	0	15,840	0	0	0
30 設備及投資*	0	221,615,877	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09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	39,076,915				
1015 法定編制人員待遇	24,535,014				
1020 約聘僱人員待遇	17,589				
1025 技工及工友待遇	659,822				
1030 獎金	4,362,134				
1035 其他給與	682,520				
1040 加班費	691,309				
1045 退休退職給付	3,770,013				
1050 退休離職儲金	2,530,293				
1055 保險	1,828,221				
20 業務費	49,016,272				
2003 教育訓練費	2,200				
2006 水電費	502,233				
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	36,000				
2051 物品	401,698				
2054 一般事務費	357,978				
2069 設施及機械設備養護費	46,850,692				
2072 國內旅費	467,148				
2093 特別費	15,840				
30 設備及投資*	221,615,877				

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09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
3015 公共建設及設施費*	0	221,615,877	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	34,236,907	270,640,149	740,273	3,734,015	365,720

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09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				
3015 公共建設及設施費*	221,615,877				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	309,717,064				

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09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	3,761,105	0	0	0	0	0	0	0	3,761,105
本年度	3,761,105	0	0	0	0	0	0	0	3,761,105
0429310301 一般賠償收入	3,755,744	0	0	0	0	0	0	0	3,755,744
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09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09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	309,717,064	3,428,009	0	0	120,000	0	0	0	313,265,073	6,246,935
本年度	309,717,064	3,428,009	0	0	120,000	0	0	0	313,265,073	6,246,935
一、本年度經費	304,877,056	3,428,009	0	0	120,000	0	0	0	308,425,065	6,246,935
5929310100 一般行政	34,236,907	3,282,068	0	0	0	0	0	0	37,518,975	3,297,025
5929311100 國家風景區開發與管理	270,640,149	145,941	0	0	120,000	0	0	0	270,906,090	2,949,910
二、統籌科目	4,840,008	0	0	0	0	0	0	0	4,840,008	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	740,273	0	0	0	0	0	0	0	740,273	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,734,015	0	0	0	0	0	0	0	3,734,015	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	365,720	0	0	0	0	0	0	0	365,720	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,787,600,413	2 負債	37,544,161
11 流動資產	41,055,170	21 流動負債	3,423,362
110103 專戶存款	37,507,161	210302 應付代收款	3,423,362
110104 零用金	120,000	28 其他負債	34,120,799
110901 預付款	3,428,009	280301 存入保證金	26,647,846
14 固定資產	2,746,508,243	280401 應付保管款	7,472,953
140101 土地	340,148,099	3 淨資產	2,750,056,252
140201 土地改良物	2,066,156,747	31 資產負債淨額	2,750,056,252
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,318,687,404	310101 資產負債淨額	2,750,056,252
140401 房屋建築及設備	1,908,258,005		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,006,090,186		
140501 機械及設備	191,202,545		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-101,818,521		
140601 交通及運輸設備	245,004,533		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-87,233,227		
140701 雜項設備	316,097,057		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-158,634,096		
141101 購建中固定資產	352,104,691		
18 其他資產	37,000		
180101 暫付款	37,000		
合 計	2,787,600,413	合 計	2,787,600,413

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	47,062,658	317,026,178
公庫撥入數	46,987,707	313,265,073
罰款及賠償收入	74,951	3,755,744
財產收益	0	461
其他收入	0	4,900
支出	38,636,743	301,049,390
繳付公庫數	74,951	3,761,105
人事支出	3,733,336	39,076,915
業務支出	10,852,474	49,016,272
獎補助支出	0	8,000
財產損失	2,358	60,344
折舊、折耗及攤銷	23,973,624	209,126,754
收支餘絀	8,425,915	15,976,788

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09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	75,535,431	2,472,357	-98,067,719	747,469,343
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	42,223,626	5,582,268	-56,324,955	902,167,819
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	6,375,848	392,660	-11,767,784	89,384,024
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	9,673,433	7,488,167	-565,064	157,771,306
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	53,112,179	907,214	-26,060,668	157,462,961
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	186,920,517	16,842,666	-192,786,190	2,394,403,552
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	162,360,192	127,280,742	0	352,104,691
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	162,360,192	127,280,742	0	352,104,691
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	349,280,709	144,123,408	-192,786,190	2,746,508,243
備註： 1.資本資產成本增加數349,280,709＝屬預算採購增加數349,280,709。2.設備及投資預算執行數221,615,877＝本年度預算執行數221,615,877。3.預算採購增加數349,280,709，較設備及投資預算執行數221,615,877，增加127,664,832，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127,280,742。(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09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	3,761,105	313,265,073	317,026,178	收入
	0	313,265,073	313,265,073	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,755,744	0	3,755,744	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	309,717,064	-8,667,674	301,049,390	支出
	0	3,761,105	3,761,105	繳付公庫數
人事費	39,076,915	0	39,076,915	人事支出
業務費	49,016,272	0	49,016,272	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	221,615,877	-221,615,877	0	
	0	60,344	60,344	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	209,126,754	209,126,754	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-305,955,959	321,932,747	15,976,788	收支餘絀

備註：

1.調整數313,265,073=本年度歲出實現數309,717,064+預付款3,428,009+零用金120,000。2.調整數3,761,105=本年度歲入實現數3,761,105。3.調整數221,615,877=本年度設備及投資實現數221,615,877。4.調整數60,344=財產報廢60,344。5.調整數209,126,754=折舊及攤銷209,126,754。