

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 11 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11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	0	0	2,162,440		
0				0	2,162,440	0	0	2,162,440				
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	2,162,440				
0				0	0	0	0	2,162,440				
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	2,162,440				
0				0	0	0	0	2,162,440				
04	160	01	01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	2,162,440		
				0	0	0	0	0	2,162,440			
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	11,021		
				0	0	0	0	11,021	0	11,021		
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	11,021		
				0	0	0	0	11,021	0	11,021		
		01	01	0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	0	3,191		
				0	0	0	0	0	3,191	0	3,191	
				0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	0	3,191	0	3,191
				0	0	0	0	0	3,191	0	3,191	
				0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	7,830	0	7,830
				0	0	0	0	0	7,830	0	7,830	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	24,837	0	242,422		
					0					242,422		

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11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			1229310000-4	0	0	0	24,837	0	242,422		
				觀光署及所屬	0		242,422					
			01	1229310200-3	0	0	0	24,837	0	242,422		
				雜項收入	0		242,422					
			02	1229310210-7	0	0	0	24,837	0	242,422		
				其他雜項收入	0		242,422					
				合計	0	0	0	24,837	0	2,415,883		
					0		2,415,883					

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11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	261,993,000	0	262,101,000	223,781,000	28,051,336	13,024,894	
					108,000	0			210,756,106	0	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	39,683,000	0	39,683,000	38,683,000	4,805,217	4,704,204	
					0	0			33,978,796	0	
					0	0			0		
				10 人事費	39,683,000	0	39,683,000	38,683,000	4,805,217	4,704,204	
					0	0			33,978,796	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	47,310,000	0	47,418,000	43,098,000	4,310,230	-503,385	
					108,000	0			43,601,385	0	
					0	0			0		
				20 業務費	47,304,000	0	47,406,000	43,086,000	4,310,230	-503,385	
					108,000	-6,000			43,589,385	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	12,000	12,000	0	0	
					0	6,000			12,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	175,000,000	0	175,000,000	142,000,000	18,935,889	8,824,075	
					0	0			133,175,925	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11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	175,000,000	0	175,000,000	142,000,000	18,935,889	8,824,075	
				0	0		133,175,925	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	275,400	0	275,400	275,400	0	0	
				0	0		275,400	0			
05				10 人事費	275,400	0	275,400	275,400	0	0	
				0	0		275,400	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,841,988	0	4,841,988	4,841,988	403,499	0	
				0	0		4,841,988	0			
27				10 人事費	4,841,988	0	4,841,988	4,841,988	403,499	0	
				0	0		4,841,988	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	770,866	0	770,866	770,866	135,399	0	
				0	0		770,866	0			
				10 人事費	770,866	0	770,866	770,866	135,399	0	
				0	0		770,866	0			
				0	0		0				
				合計	267,881,254	0	267,989,254	229,669,254	28,590,234	13,024,894	
				108,000	0		216,644,360	0			
					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11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	33,978,796	0	770,866	4,841,988	275,400
1015 法定編制人員待遇	22,736,879	0	667,502	0	0
1020 約聘僱人員待遇	822,962	0	23,111	0	0
1030 獎金	5,505,275	0	80,253	0	0
1035 其他給與	272,827	0	0	0	275,400
1040 加班費	757,917	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,841,988	0
1050 退休離職儲金	2,128,635	0	0	0	0
1055 保險	1,754,301	0	0	0	0
20 業務費	0	43,589,385	0	0	0
2003 教育訓練費	0	28,762	0	0	0
2006 水電費	0	690,332	0	0	0
2009 通訊費	0	176,913	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,846	0	0	0
2051 物品	0	196,365	0	0	0
2054 一般事務費	0	297,125	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	41,691,208	0	0	0
2072 國內旅費	0	416,313	0	0	0
2084 短程車資	0	2,948	0	0	0
2093 特別費	0	26,243	0	0	0
30 設備及投資*	0	133,175,925	0	0	0
3005 土地*	0	262,926	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11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	39,867,050				
1015 法定編制人員待遇	23,404,381				
1020 約聘僱人員待遇	846,073				
1030 獎金	5,585,528				
1035 其他給與	548,227				
1040 加班費	757,917				
1045 退休退職給付	4,841,988				
1050 退休離職儲金	2,128,635				
1055 保險	1,754,301				
20 業務費	43,589,385				
2003 教育訓練費	28,762				
2006 水電費	690,332				
2009 通訊費	176,913				
2024 稅捐及規費	5,846				
2051 物品	196,365				
2054 一般事務費	297,125				
2063 房屋建築養護費	57,330				
2069 設施及機械設備養護費	41,691,208				
2072 國內旅費	416,313				
2084 短程車資	2,948				
2093 特別費	26,243				
30 設備及投資*	133,175,925				
3005 土地*	262,926				

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11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
3010 房屋建築及設備費*	0	23,293,724	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	109,619,275	0	0	0
40 獎補助費	0	12,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
合計	33,978,796	176,777,310	770,866	4,841,988	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11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				
3010 房屋建築及設備費*	23,293,724				
3015 公共建設及設施費*	109,619,275				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
合計	216,644,360				

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11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	2,415,883	0	0	0	0	0	0	0	2,415,883
本年度	2,415,883	0	0	0	0	0	0	0	2,415,883
0429310301 一般賠償收入	2,162,440	0	0	0	0	0	0	0	2,162,440
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	242,422	0	0	0	0	0	0	0	242,422
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11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11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	216,644,360	0	0	0	80,000	0	0	0	216,724,360	12,944,894
本年度	216,644,360	0	0	0	80,000	0	0	0	216,724,360	12,944,894
一、本年度經費	210,756,106	0	0	0	80,000	0	0	0	210,836,106	12,944,894
5929310100 一般行政	33,978,796	0	0	0	0	0	0	0	33,978,796	4,704,204
5929311100 國家風景區開發與管理	176,777,310	0	0	0	80,000	0	0	0	176,857,310	8,240,690
二、統籌科目	5,888,254	0	0	0	0	0	0	0	5,888,254	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	770,866	0	0	0	0	0	0	0	770,866	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,841,988	0	0	0	0	0	0	0	4,841,988	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,030,576,526	2 負債	78,090,776
11 流動資產	78,170,776	21 流動負債	33,451,560
110103 專戶存款	78,090,776	210302 應付代收款	33,451,560
110104 零用金	80,000	28 其他負債	44,639,216
14 固定資產	1,952,405,750	280301 存入保證金	44,639,216
140101 土地	980,037,560	3 淨資產	1,952,485,750
140201 土地改良物	967,978,979	31 資產負債淨額	1,952,485,750
減：140202 累計折舊—土地改良物	-650,138,734	310101 資產負債淨額	1,952,485,750
140401 房屋建築及設備	1,567,728,074		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,131,629,142		
140501 機械及設備	114,865,868		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-22,804,441		
140601 交通及運輸設備	13,464,296		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,732,965		
140701 雜項設備	92,491,631		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-67,755,690		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	98,803,278		
合 計	2,030,576,526	合 計	2,030,576,526

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,273,407	219,140,243
公庫撥入數	26,248,570	216,724,360
罰款及賠償收入	0	2,162,440
財產收益	0	11,021
其他收入	24,837	242,422
支出	22,457,380	214,686,719
繳付公庫數	24,837	2,415,883
人事支出	5,344,115	39,867,050
業務支出	4,310,230	43,589,385
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	6,772,278
折舊、折耗及攤銷	12,778,198	122,030,123
收支餘絀	3,816,027	4,453,524

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11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	1,480,331	0	0	980,037,560
土地改良物	839,823,494	-620,737,080	153,306,477	25,150,992	-29,401,654	317,840,245
房屋建築及設備	1,650,337,376	-1,220,830,191	58,905,069	141,514,371	89,201,049	436,098,932
機械及設備	52,591,212	-13,986,038	62,481,604	206,948	-8,818,403	92,061,427
交通及運輸設備	12,598,997	-10,276,420	865,299	0	-456,545	2,731,331
雜項設備	92,003,937	-62,929,802	10,513,972	10,026,278	-4,825,888	24,735,941
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	287,552,752	176,898,589	45,698,559	1,853,602,472
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	131,971,837	282,733,414	0	98,803,278
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	131,971,837	282,733,414	0	98,803,278
合計	3,875,574,136	-1,928,759,531	419,524,589	459,632,003	45,698,559	1,952,405,750
備註： 1.資本資產成本增加數419,524,589=屬預算採購增加數418,306,968+無償撥用財產1,217,621元。 2.設備及投資預算執行數133,175,925＝本年度預算執行數133,175,925。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加285,131,043，主要係： (1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計282,733,414。 (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11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	2,415,883	216,724,360	219,140,243	收入
	0	216,724,360	216,724,360	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,162,440	0	2,162,440	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	242,422	0	242,422	其他收入
歲出	216,644,360	-1,957,641	214,686,719	支出
	0	2,415,883	2,415,883	繳付公庫數
人事費	39,867,050	0	39,867,050	人事支出
業務費	43,589,385	0	43,589,385	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	133,175,925	-133,175,925	0	
	0	6,772,278	6,772,278	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	122,030,123	122,030,123	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-214,228,477	218,682,001	4,453,524	收支餘絀

備註：

1.調整數216,724,360=本年度歲出實現數216,644,360+零用金80,000。

2.調整數2,415,883=本年度歲入實現數2,415,883。

3.調整數133,175,925=本年度設備及投資實現數133,175,925。

4.調整數6,772,278=財產報廢6,772,278。

5.調整數122,030,123=折舊及攤銷122,030,123。