

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	0	
	147				0		2,162,440		2,162,440	
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	
					0		2,162,440		2,162,440	
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	
					0		2,162,440		2,162,440	
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					0		2,162,440		2,162,440	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	4,060	0	
	160				0		15,081		15,081	
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	4,060	0	
					0		15,081		15,081	
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	4,060	0	
					0		7,251		7,251	
		01		0729310101-2 利息收入	0	0	0	4,060	0	
					0		7,251		7,251	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	
					0		7,830		7,830	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	22,594	0	
					0		265,016		265,016	

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	0	22,594	0	0
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	22,594	0	0
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	22,594	0	0
				合計	0	0	0	26,654	0	0
					0			2,442,537		2,442,537

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	261,993,000	0	262,101,000	262,101,000	47,251,468	0
					108,000	0			258,007,574	4,093,426
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	39,683,000	0	39,683,000	39,683,000	1,611,077	0
					0	0			35,589,873	4,093,127
					0	0			0	0
			10	人事費	39,683,000	0	39,683,000	39,683,000	1,611,077	0
					0	0			35,589,873	4,093,127
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	47,310,000	0	47,418,000	47,418,000	3,816,316	0
					108,000	0			47,417,701	299
					0	0			0	0
			20	業務費	47,304,000	0	47,406,000	47,406,000	3,816,316	0
					108,000	-6,000			47,405,701	299
					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	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	175,000,000	0	175,000,000	175,000,000	41,824,075	0
					0	0			175,000,000	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30	175,000,000	0	175,000,000	175,000,000	41,824,075	0
				設備及投資	0	0			175,000,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4	275,400	0	275,400	275,400	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			275,400	0
					0	0			0	0
				10	275,400	0	275,400	275,400	0	0
				人事費	0	0			275,400	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	4,841,988	0	4,841,988	4,841,988	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,841,988	0
					0	0			0	0
				10	4,841,988	0	4,841,988	4,841,988	0	0
				人事費	0	0			4,841,988	0
					0	0			0	0
27				5977015900-3	771,207	0	771,207	771,207	341	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			771,207	0
					0	0			0	0
				10	771,207	0	771,207	771,207	341	0
				人事費	0	0			771,207	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	5,888,595	0	5,888,595	5,888,595	341	0
					0	0			5,888,595	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				合計	267,881,595	0	267,989,595	47,251,809	0	
					108,000	0		263,896,169	4,093,426	
					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12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	35,589,873	0	771,207	4,841,988	275,400
1015 法定編制人員待遇	22,749,637	0	667,843	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	399,827	0	0	0	275,400
1040 加班費	1,618,884	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	2,317,706	0	0	0	0
1055 保險	2,175,582	0	0	0	0
20 業務費	0	47,405,701	0	0	0
2003 教育訓練費	0	30,262	0	0	0
2006 水電費	0	695,344	0	0	0
2009 通訊費	0	274,252	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,846	0	0	0
2051 物品	0	280,903	0	0	0
2054 一般事務費	0	367,435	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	45,200,000	0	0	0
2072 國內旅費	0	439,901	0	0	0
2084 短程車資	0	2,948	0	0	0
2093 特別費	0	51,480	0	0	0
30 設備及投資*	0	175,000,000	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12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	41,478,468				
1015 法定編制人員待遇	23,417,480				
1020 約聘僱人員待遇	846,073				
1030 獎金	5,585,528				
1035 其他給與	675,227				
1040 加班費	1,618,884				
1045 退休退職給付	4,841,988				
1050 退休離職儲金	2,317,706				
1055 保險	2,175,582				
20 業務費	47,405,701				
2003 教育訓練費	30,262				
2006 水電費	695,344				
2009 通訊費	274,252				
2024 稅捐及規費	5,846				
2051 物品	280,903				
2054 一般事務費	367,435				
2063 房屋建築養護費	57,330				
2069 設施及機械設備養護費	45,200,000				
2072 國內旅費	439,901				
2084 短程車資	2,948				
2093 特別費	51,480				
30 設備及投資*	175,000,000				
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12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
3010 房屋建築及設備費*	0	38,648,409	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	136,088,665	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
小計	35,589,873	222,417,701	771,207	4,841,988	275,400
合計	35,589,873	222,417,701	771,207	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12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				
3010 房屋建築及設備費*	38,648,409				
3015 公共建設及設施費*	136,088,665				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
小計	263,896,169				
合計	263,896,169				

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12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	2,442,537	0	0	0	0	0	0	0	2,442,537
本年度	2,442,537	0	0	0	0	0	0	0	2,442,537
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	7,251	0	0	0	0	0	0	0	7,251
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	265,016	0	0	0	0	0	0	0	265,016
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12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12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	263,896,169	0	0	0	0	0	0	0	263,896,169	4,093,426
本年度	263,896,169	0	0	0	0	0	0	0	263,896,169	4,093,426
一、本年度經費	258,007,574	0	0	0	0	0	0	0	258,007,574	4,093,426
5929310100 一般行政	35,589,873	0	0	0	0	0	0	0	35,589,873	4,093,127
5929311100 國家風景區開發與管理	222,417,701	0	0	0	0	0	0	0	222,417,701	299
二、統籌科目	5,888,595	0	0	0	0	0	0	0	5,888,595	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	771,207	0	0	0	0	0	0	0	771,207	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
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,038,941,399	2 負債	55,401,854
11 流動資產	55,401,854	21 流動負債	2,332,122
110103 專戶存款	55,401,854	210302 應付代收款	2,332,122
14 固定資產	1,983,539,545	28 其他負債	53,069,732
140101 土地	980,162,654	280301 存入保證金	44,709,706
140201 土地改良物	959,762,425	280401 應付保管款	8,360,026
減：140202 累計折舊—土地改良物	-648,461,019	3 淨資產	1,983,539,545
140401 房屋建築及設備	1,567,817,324	31 資產負債淨額	1,983,539,545
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,136,258,402	310101 資產負債淨額	1,983,539,545
140501 機械及設備	116,653,661		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,590,948		
140601 交通及運輸設備	13,704,296		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,781,207		
140701 雜項設備	83,827,083		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-59,823,521		
141001 收藏品及傳承資產	97,036		
141101 購建中固定資產	140,430,163		
合 計	2,038,941,399	合 計	2,038,941,399

附註：保證品(應付保證品) 3,780,224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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	47,198,463	266,338,706
公庫撥入數	47,171,809	263,896,169
罰款及賠償收入	0	2,162,440
財產收益	4,060	15,081
其他收入	22,594	265,016
支出	18,769,762	233,456,481
繳付公庫數	26,654	2,442,537
人事支出	1,611,418	41,478,468
業務支出	3,816,316	47,405,701
獎補助支出	0	12,000
財產損失	150,959	6,923,237
折舊、折耗及攤銷	13,164,415	135,194,538
收支餘絀	28,428,701	32,882,225

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12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	1,605,425	0	0	980,162,654
土地改良物	839,823,494	-620,737,080	153,306,477	33,367,546	-27,723,939	311,301,406
房屋建築及設備	1,650,337,376	-1,220,830,191	58,994,319	141,514,371	84,571,789	431,558,922
機械及設備	52,591,212	-13,986,038	64,758,904	696,455	-9,604,910	93,062,713
交通及運輸設備	12,598,997	-10,276,420	1,105,299	0	-504,787	2,923,089
雜項設備	92,003,937	-62,929,802	10,604,612	18,781,466	3,106,281	24,003,562
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	290,375,036	194,359,838	49,844,434	1,843,109,382
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	173,598,722	282,733,414	0	140,430,163
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	173,598,722	282,733,414	0	140,430,163
合計	3,875,574,136	-1,928,759,531	463,973,758	477,093,252	49,844,434	1,983,539,545
備註： 1.資本資產成本增加數463,973,758=屬預算採購增加數460,131,043+無償撥用財產3,842,715元。 2.設備及投資預算執行數175,000,000=本年度預算執行數175,000,000。 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

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12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)		
4.本年度承接中央政府前瞻基礎建設計畫第5期特別預算之資產計2,500,000元，包含機械及設備2,260,000元， 交通及運輸設備240,000元，係依各承接資產之成本分別列入本表「本年度成本變動增加數」欄位表達。						

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12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	2,442,537	263,896,169	266,338,706	收入
	0	263,896,169	263,896,169	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	15,081	0	15,081	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	265,016	0	265,016	其他收入
歲出	263,896,169	-30,439,688	233,456,481	支出
	0	2,442,537	2,442,537	繳付公庫數
人事費	41,478,468	0	41,478,468	人事支出
業務費	47,405,701	0	47,405,701	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	175,000,000	-175,000,000	0	
	0	6,923,237	6,923,237	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	135,194,538	135,194,538	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-261,453,632	294,335,857	32,882,225	收支餘絀

備註：

- 1.調整數263,896,169=本年度歲出實現數263,896,169。
- 2.調整數2,442,537=本年度歲入實現數2,442,537。
- 3.調整數175,000,000=本年度設備及投資實現數175,000,000。
- 4.調整數6,923,237=財產報廢6,923,237。
- 5.調整數135,194,538=折舊及攤銷135,194,538。