

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 12 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.....	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.....	16

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	1,087,905	0	0
	147				0			4,843,649		4,843,649
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	1,087,905	0	0
					0			4,843,649		4,843,649
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	1,087,905	0	0
					0			4,843,649		4,843,649
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,087,905	0	0
					0			4,843,649		4,843,649
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	15	0	0
	160				0			476		476
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	15	0	0
					0			476		476
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	15	0	0
					0			76		76
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	15	0	0
					0			76		76
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	0
					0			400		400
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	500	0	0
					0			5,400		5,400

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	500	0	0	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	5,400	0	5,400	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	500	0	0	
				合計	0	0	5,400	0	5,400	
					0	0	1,088,420	0	0	
					0	0	4,849,525		4,849,525	

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	415,380,000	0	415,574,000	415,574,000	40,607,087	0
					194,000	0		414,856,889	717,111	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	47,849,000	0	47,849,000	47,849,000	6,394,860	0
					0	0		47,132,485	716,515	
					0	0		0	0	
				10 人事費	47,849,000	0	47,849,000	47,849,000	6,394,860	0
					0	0		47,132,485	716,515	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	81,660,000	0	75,669,000	75,669,000	11,602,183	0
					194,000	-6,185,000		75,668,404	596	
					0	0		0	0	
				20 業務費	81,648,000	0	75,655,000	75,655,000	11,602,183	0
					194,000	-6,187,000		75,654,404	596	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	12,000	0	14,000	14,000	0	0
					0	2,000		14,000	0	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	285,871,000	0	292,056,000	292,056,000	22,610,044	0
					0	6,185,000		292,056,000	0	
					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	285,871,000	0	292,056,000	292,056,000	0	
				設備及投資	0	6,185,000		22,610,044	0	
					0	0		292,056,000	0	
02				8903304500-4	365,720	0	365,720	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		365,720	0	
					0	0		0	0	
				10	365,720	0	365,720	0	0	
				人事費	0	0		365,720	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6	4,424,585	0	4,424,585	0	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		4,424,585	0	
					0	0		0	0	
				10	4,424,585	0	4,424,585	0	0	
				人事費	0	0		4,424,585	0	
					0	0		0	0	
27				5977015900-3	898,582	0	898,582	898,582	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		2,394	0	
					0	0		898,582	0	
					0	0		0	0	
				10	898,582	0	898,582	898,582	0	
				人事費	0	0		2,394	0	
					0	0		898,582	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	5,688,887	0	5,688,887	5,688,887	0	
					0	0		2,394	0	
					0	0		898,582	0	
					0	0		0	0	
					0	0		5,688,887	0	
					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	421,068,887	0	421,262,887	40,609,481	0	
					194,000	0		420,545,776	717,111	
					0	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	47,132,485	0	898,582	4,424,585	365,720
1015 法定編制人員待遇	29,328,522	0	876,383	0	0
1020 約聘僱人員待遇	17,071	0	518	0	0
1025 技工及工友待遇	711,821	0	21,681	0	0
1030 獎金	7,890,931	0	0	0	0
1035 其他給與	583,200	0	0	0	365,720
1040 加班費	2,389,363	0	0	0	0
1045 退休退職給付	35,998	0	0	4,424,585	0
1050 退休離職儲金	3,393,529	0	0	0	0
1055 保險	2,782,050	0	0	0	0
20 業務費	0	75,654,404	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	632,148	0	0	0
2009 通訊費	0	543,515	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	33,764	0	0	0
2027 保險費	0	24,480	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	48,500	0	0	0
2051 物品	0	460,432	0	0	0
2054 一般事務費	0	465,961	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	72,521,000	0	0	0
2072 國內旅費	0	870,924	0	0	0
2093 特別費	0	51,480	0	0	0
30 設備及投資*	0	292,056,000	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	52,821,372				
1015 法定編制人員待遇	30,204,905				
1020 約聘僱人員待遇	17,589				
1025 技工及工友待遇	733,502				
1030 獎金	7,890,931				
1035 其他給與	948,920				
1040 加班費	2,389,363				
1045 退休退職給付	4,460,583				
1050 退休離職儲金	3,393,529				
1055 保險	2,782,050				
20 業務費	75,654,404				
2003 教育訓練費	2,200				
2006 水電費	632,148				
2009 通訊費	543,515				
2024 稅捐及規費	33,764				
2027 保險費	24,480				
2036 按日按件計資酬金	48,500				
2051 物品	460,432				
2054 一般事務費	465,961				
2069 設施及機械設備養護費	72,521,000				
2072 國內旅費	870,924				
2093 特別費	51,480				
30 設備及投資*	292,056,000				

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
3015 公共建設及設施費*	0	292,056,000	0	0	0
40 獎補助費	0	14,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	14,000	0	0	0
小計	47,132,485	367,724,404	898,582	4,424,585	365,720
合計	47,132,485	367,724,404	898,582	4,424,585	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				
3015 公共建設及設施費*	292,056,000				
40 獎補助費	14,000				
4085 獎勵及慰問	14,000				
小計	420,545,776				
合計	420,545,776				

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	4,849,525	0	0	0	0	0	0	0	4,849,525
本年度	4,849,525	0	0	0	0	0	0	0	4,849,525
0429310301 一般賠償收入	4,843,649	0	0	0	0	0	0	0	4,843,649
0729310101 利息收入	76	0	0	0	0	0	0	0	76
0729310500 廢舊物資售價	400	0	0	0	0	0	0	0	400
1229310210 其他雜項收入	5,400	0	0	0	0	0	0	0	5,400
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	420,545,776	0	0	0	0	0	0	0	420,545,776	717,111
本年度	420,545,776	0	0	0	0	0	0	0	420,545,776	717,111
一、本年度經費	414,856,889	0	0	0	0	0	0	0	414,856,889	717,111
5929310100 一般行政	47,132,485	0	0	0	0	0	0	0	47,132,485	716,515
5929311100 國家風景區開發與管理	367,724,404	0	0	0	0	0	0	0	367,724,404	596
二、統籌科目	5,688,887	0	0	0	0	0	0	0	5,688,887	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	898,582	0	0	0	0	0	0	0	898,582	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,424,585	0	0	0	0	0	0	0	4,424,585	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
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

交通部觀光署阿里山國家風景區管理處

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	2,782,510,691	2 負債	33,179,540
11 流動資產	33,179,540	21 流動負債	1,509,176
110103 專戶存款	33,179,540	210302 應付代收款	1,509,176
14 固定資產	2,749,331,151	28 其他負債	31,670,364
140101 土地	341,380,527	280301 存入保證金	26,291,385
140201 土地改良物	2,082,802,262	280401 應付保管款	5,378,979
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,346,720,052	3 淨資產	2,749,331,151
140401 房屋建築及設備	1,961,462,593	31 資產負債淨額	2,749,331,151
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,027,698,750	310101 資產負債淨額	2,749,331,151
140501 機械及設備	194,546,793		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-106,061,741		
140601 交通及運輸設備	248,375,385		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-90,073,897		
140701 雜項設備	354,241,393		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-170,103,482		
141101 購建中固定資產	307,180,120		
合 計	2,782,510,691	合 計	2,782,510,691

附註：保證品(應付保證品) 38,918,108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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	38,250,730	425,395,301
公庫撥入數	37,162,310	420,545,776
罰款及賠償收入	1,087,905	4,843,649
財產收益	15	476
其他收入	500	5,400
支出	43,413,696	433,845,348
繳付公庫數	1,088,420	4,849,525
人事支出	6,397,254	52,821,372
業務支出	11,602,183	75,654,404
獎補助支出	0	14,000
財產損失	0	18,017,081
折舊、折耗及攤銷	24,325,839	282,488,966
收支餘絀	-5,162,966	-8,450,047

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	340,148,099	0	1,232,428	0	0	341,380,527
土地改良物	1,993,093,673	-1,220,619,685	115,305,407	25,596,818	-126,100,367	736,082,210
房屋建築及設備	1,871,616,647	-949,765,231	95,428,214	5,582,268	-77,933,519	933,763,843
機械及設備	185,219,357	-90,050,737	9,720,096	392,660	-16,011,004	88,485,052
交通及運輸設備	242,819,267	-86,668,163	13,044,285	7,488,167	-3,405,734	158,301,488
雜項設備	263,892,092	-132,573,428	91,256,515	907,214	-37,530,054	184,137,911
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	325,986,945	39,967,127	-260,980,678	2,442,151,031
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	207,178,119	217,023,240	0	307,180,120
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	207,178,119	217,023,240	0	307,180,120
合計	5,213,814,376	-2,479,677,244	533,165,064	256,990,367	-260,980,678	2,749,331,151

備註：

1.資本資產成本增加數533,165,064＝屬預算採購增加數533,165,064。2.設備及投資預算執行數292,056,000＝本年度預算執行數292,056,000。3.預算採購增加數533,165,064，較設備及投資預算執行數292,056,000，增加241,109,064，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217,023,240。(2)帳務更正調整384,090。(3)無償撥用財產23,701,734。

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	4,849,525	420,545,776	425,395,301	收入
	0	420,545,776	420,545,776	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,843,649	0	4,843,649	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	476	0	476	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	5,400	0	5,400	其他收入
歲出	420,545,776	13,299,572	433,845,348	支出
	0	4,849,525	4,849,525	繳付公庫數
人事費	52,821,372	0	52,821,372	人事支出
業務費	75,654,404	0	75,654,404	業務支出
獎補助費	14,000	0	14,000	獎補助支出
設備及投資	292,056,000	-292,056,000	0	
	0	18,017,081	18,017,081	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	282,488,966	282,488,966	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-415,696,251	407,246,204	-8,450,047	收支餘絀

備註：

1.調整數420,545,776=本年度歲出實現數420,545,776。2.調整數4,849,525=本年度歲入實現數4,849,525。3.調整數292,056,000=本年度設備及投資實現數292,056,000。4.調整數18,017,081=財產報廢18,017,081。5.調整數282,488,966=折舊及攤銷282,488,966。