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 115 年 9 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……7
三、公庫撥入數分析表……9
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……10
二、收入支出表……11
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……12
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……13

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115年01月01日至115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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0 0	0	0	0 4,618	0	4,618
	147			0429310000-9 觀光署及所屬	0 0	0	0	0 4,618	0	4,618
		03		0429310300-2 賠償收入	0 0	0	0	0 4,618	0	4,618
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0 0	0	0	0 4,618	0	4,618
04				0700000000-9 財產收入	0 0	0	0	0 4,111	0	4,111
	159			0729310000-5 觀光署及所屬	0 0	0	0	0 4,111	0	4,111
		01		0729310100-0 財產孳息	0 0	0	0	0 2,375	0	2,375
			01	0729310101-2 利息收入	0 0	0	0	0 2,375	0	2,375
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0 0	0	0	0 1,736	0	1,736
07				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0	20,896 1,366,077	0	1,366,077

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115年01月01日至115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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0 0	0	0	20,896 1,366,077	0	1,366,077
		01		1229310200-3 雜項收入	0 0	0	0	20,896 1,366,077	0	1,366,077
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0 0	0	0	20,896 1,366,077	0	1,366,077
				合計	0 0	0	0	20,896 1,374,806	0	1,374,806

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115年01月01日至115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	309,755,000	0	309,755,000	171,753,000	20,406,587	6,923,018
					0	0			164,829,982	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	42,706,000	0	42,706,000	36,100,000	4,916,571	6,600,595
					0	0			29,499,405	0
					0	0			0	
				10 人事費	42,706,000	0	42,706,000	36,100,000	4,916,571	6,600,595
					0	0			29,499,405	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	60,049,000	0	60,049,000	36,653,000	2,333,233	4,932,477
					0	0			31,720,523	0
					0	0			0	
				20 業務費	60,037,000	0	60,037,000	36,641,000	2,329,233	4,932,477
					0	0			31,708,523	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	12,000	4,000	0
					0	0			12,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	207,000,000	0	207,000,000	99,000,000	13,156,783	-4,610,054
					0	0			103,610,054	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115年01月01日至115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）
				30	207,000,000	0	207,000,000	99,000,000	13,156,783	-4,610,054
				設備及投資	0	0			103,610,054	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	71,600	0	71,600	71,600	35,800	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			71,600	0
					0	0			0	
				10	71,600	0	71,600	71,600	35,800	0
				人事費	0	0			71,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	4,392,004	0	4,392,004	4,392,004	438,745	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,392,004	0
					0	0			0	
				10	4,392,004	0	4,392,004	4,392,004	438,745	0
				人事費	0	0			4,392,004	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	4,463,604	0	4,463,604	4,463,604	474,545	0
					0	0			4,463,604	0
					0	0			0	
				合計	314,218,604	0	314,218,604	176,216,604	20,881,132	6,923,018
					0	0			169,293,586	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115年01月01日至115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	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	合計
10　人事費	29,499,405	0	4,392,004	71,600	33,963,009
1015　法定編制人員待遇	19,635,900	0	0	0	19,635,900
1020　約聘僱人員待遇	995,340	0	0	0	995,340
1030　獎金	5,061,014	0	0	0	5,061,014
1035　其他給與	271,200	0	0	71,600	342,800
1040　加班費	377,523	0	0	0	377,523
1045　退休退職給付	0	0	4,392,004	0	4,392,004
1050　退休離職儲金	1,674,921	0	0	0	1,674,921
1055　保險	1,483,507	0	0	0	1,483,507
20　業務費	0	31,708,523	0	0	31,708,523
2003　教育訓練費	0	16,300	0	0	16,300
2006　水電費	0	556,383	0	0	556,383
2009　通訊費	0	110,896	0	0	110,896
2024　稅捐及規費	0	9,334	0	0	9,334
2051　物品	0	169,741	0	0	169,741
2054　一般事務費	0	236,541	0	0	236,541
2069　設施及機械設備養護費	0	30,315,946	0	0	30,315,946
2072　國內旅費	0	278,070	0	0	278,070
2084　短程車資	0	112	0	0	112
2093　特別費	0	15,200	0	0	15,200
30　設備及投資*	0	103,610,054	0	0	103,610,054
3005　土地*	0	489,968	0	0	489,968
3010　房屋建築及設備費*	0	30,759,999	0	0	30,759,999

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115年01月01日至115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	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	合計
3015　公共建設及設施費*	0	72,360,087	0	0	72,360,087
40　獎補助費	0	12,000	0	0	12,000
4085　獎勵及慰問	0	12,000	0	0	12,000
合計	29,499,405	135,330,577	4,392,004	71,600	169,293,586

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115年01月01日至115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	1,374,806	0	0	0	0	0	0	0	1,374,806
本年度	1,374,806	0	0	0	0	0	0	0	1,374,806
0429310301 一般賠償收入	4,618	0	0	0	0	0	0	0	4,618
0729310101 利息收入	2,375	0	0	0	0	0	0	0	2,375
0729310500 廢舊物資售價	1,736	0	0	0	0	0	0	0	1,736
1229310210 其他雜項收入	1,366,077	0	0	0	0	0	0	0	1,366,077
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115年01月01日至115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115年01月01日至115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	169,293,586	0	0	0	80,000	0	0	0	169,373,586	6,843,018
本年度	169,293,586	0	0	0	80,000	0	0	0	169,373,586	6,843,018
一、本年度經費	164,829,982	0	0	0	80,000	0	0	0	164,909,982	6,843,018
5929310100 一般行政	29,499,405	0	0	0	0	0	0	0	29,499,405	6,600,595
5929311100 國家風景區開發與管理	135,330,577	0	0	0	80,000	0	0	0	135,410,577	242,423
二、統籌科目	4,463,604	0	0	0	0	0	0	0	4,463,604	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,392,004	0	0	0	0	0	0	0	4,392,004	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	71,600	0	0	0	0	0	0	0	71,600	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115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		2,028,121,221	2 負債		59,896,199
11 流動資產		59,976,199	21 流動負債		3,908,810
110103 專戶存款	59,896,199		210302 應付代收款	3,908,810	
110104 零用金	80,000		28 其他負債		55,987,389
14 固定資產		1,968,145,022	280301 存入保證金	47,627,363	
140101 土地	978,147,275		280401 應付保管款	8,360,026	
140201 土地改良物	778,366,841		3 淨資產		1,968,225,022
減：140202 累計折舊—土地改良物	-524,005,476		31 資產負債淨額		1,968,225,022
140401 房屋建築及設備	1,396,960,344		310101 資產負債淨額	1,968,225,022	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,007,048,250				
140501 機械及設備	115,251,800				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,873,758				
140601 交通及運輸設備	9,279,996				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,429,336				
140701 雜項設備	71,533,722				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,136,375				
141001 收藏品及傳承資產	97,036				
141101 購建中固定資產	241,001,203				
合計		2,028,121,221	合計		2,028,121,221

附註：保證品(應付保證品)　4,843,724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115年01月01日至115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	18,729,244	170,748,392
公庫撥入數	18,708,348	169,373,586
罰款及賠償收入	0	4,618
財產收益	0	4,111
其他收入	20,896	1,366,077
支出	22,239,219	183,557,568
繳付公庫數	20,896	1,374,806
人事支出	5,391,116	33,963,009
業務支出	2,329,233	31,708,523
獎補助支出	4,000	12,000
財產損失	0	2,170,988
折舊、折耗及攤銷	14,493,974	114,328,242
收支餘絀	-3,509,975	-12,809,176

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115年01月01日至115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	980,162,654	0	923,965	2,939,344	0	978,147,275
土地改良物	959,762,425	-648,461,019	4,019,382	185,414,966	124,455,543	254,361,365
房屋建築及設備	1,567,817,324	-1,136,258,402	6,452,539	177,309,519	129,210,152	389,912,094
機械及設備	116,653,661	-23,590,948	409,855	1,811,716	-10,282,810	81,378,042
交通及運輸設備	13,704,296	-10,781,207	537,930	4,962,230	4,351,871	2,850,660
雜項設備	83,827,083	-59,823,521	2,077,739	14,371,100	8,687,146	20,397,347
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	3,722,024,479	-1,878,915,097	14,421,410	386,808,875	256,421,902	1,727,143,819
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	140,430,163	0	100,571,040	0	0	241,001,203
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	140,430,163	0	100,571,040	0	0	241,001,203
合　計	3,862,454,642	-1,878,915,097	114,992,450	386,808,875	256,421,902	1,968,145,022

備註：
備註：
1.資本資產成本增加數114,992,450=屬預算採購增加數114,558,453+土地地價調整增加數154,296+地籍總歸戶土地調整增加數279,701。
2.設備及投資預算執行數103,610,054＝本年度預算執行數103,610,054。
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加10,948,399，主要係：
帳務調整10,948,399。

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115年01月01日至115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	1,374,806	169,373,586	170,748,392	收入
	0	169,373,586	169,373,586	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,618	0	4,618	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	4,111	0	4,111	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	1,366,077	0	1,366,077	其他收入
歲出	169,293,586	14,263,982	183,557,568	支出
	0	1,374,806	1,374,806	繳付公庫數
人事費	33,963,009	0	33,963,009	人事支出
業務費	31,708,523	0	31,708,523	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	103,610,054	-103,610,054	0	
	0	2,170,988	2,170,988	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	114,328,242	114,328,242	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,918,780	155,109,604	-12,809,176	收支餘絀

備註：
1.調整數169,373,586=本年度歲出實現數169,293,586+零用金80,000。
2.調整數1,374,806=本年度歲入實現數1,374,806。
3.調整數103,610,054=本年度設備及投資實現數103,610,054。
4.調整數2,170,988=財產報廢2,170,988。
5.調整數114,328,242=折舊及攤銷114,328,242。