

交通部觀光局參山國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 司義忠

機關長官 曹忠猷

# 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	4
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

## 交通部觀光局參山國家風景區管理處

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	2,107	0	57,907	
	149				0	0	57,907			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	2,107	0	57,907	
					0	0	57,907			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	2,107	0	57,907	
					0	0	57,907			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	2,107	0	57,907	
					0	0	57,907			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	11,250	0	12,550	
	157				0	0	12,550			
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	11,250	0	12,550	
					0	0	12,550			
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	11,250	0	12,550	
					0	0	12,550			
		02		1229310210-7 其他雜項收入	0	0	11,250	0	12,550	
					0	0	12,550			
				合計	0	0	13,357	0	70,457	
					0	0	70,457			

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	294,791,000	0	294,791,000	27,600,000	8,839,543	5,447,486
					0	0			22,152,514	4,159,571
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,724,000	0	57,724,000	20,147,000	3,737,114	5,161,696
					0	0			14,985,304	4,103,112
					0	0			0	
				10 人事費	57,724,000	0	57,724,000	20,147,000	3,737,114	5,161,696
					0	0			14,985,304	4,103,112
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	3,878,000	2,150,916	1,562,303
					0	0			2,315,697	56,459
					0	0			0	
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	3,856,000	2,150,916	1,562,303
					0	0			2,293,697	56,459
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	0	0
					0	0			22,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	186,900,000	0	186,900,000	3,575,000	2,951,513	-1,276,513
					0	0			4,851,513	0
					0	0			0	

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28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)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				30 設備及投資	186,900,000	0	186,900,000	3,575,000	2,951,513	-1,276,513	
					0	0			4,851,513	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,211,490	0	1,211,490	1,211,490	403,830	0	
					0	0			1,211,490	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,211,490	0	1,211,490	1,211,490	403,830	0	
					0	0			1,211,490	0	
					0	0			0		
				合計	296,002,490	0	296,002,490	28,811,490	9,243,373	5,447,486	
					0	0			23,364,004	4,159,571	
					0	0			0		

交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	14,985,304	0	1,211,490	16,196,794	
1015 法定編制人員待遇	8,223,371	0	0	8,223,371	
1020 約聘僱人員待遇	420,646	0	0	420,646	
1025 技工及工友待遇	412,913	0	0	412,913	
1030 獎金	4,810,742	0	0	4,810,742	
1035 其他給與	45,580	0	0	45,580	
1040 加班值班費	48,779	0	0	48,779	
1045 退休退職給付	0	0	1,211,490	1,211,490	
1050 退休離職儲金	673,720	0	0	673,720	
1055 保險	349,553	0	0	349,553	
20 業務費	0	2,293,697	0	2,293,697	
2006 水電費	0	204,758	0	204,758	
2009 通訊費	0	65,404	0	65,404	
2045 國內組織會費	0	10,000	0	10,000	
2051 物品	0	14,400	0	14,400	
2054 一般事務費	0	138,263	0	138,263	
2069 設施及機械設備養護費	0	1,823,487	0	1,823,487	
2072 國內旅費	0	35,963	0	35,963	
2084 短程車資	0	1,422	0	1,422	
30 設備及投資*	0	4,851,513	0	4,851,513	
3015 公共建設及設施費*	0	4,851,513	0	4,851,513	
40 獎補助費	0	22,000	0	22,000	
4085 獎勵及慰問	0	22,000	0	22,000	

交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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	合計
合計	14,985,304	7,167,210	1,211,490	23,364,004

交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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	70,457	0	0	0	0	0	0	0	70,457
本年度	70,457	0	0	0	0	0	0	0	70,457
0429310301 一般賠償收入	57,907	0	0	0	0	0	0	0	57,907
1229310210 其他雜項收入	12,550	0	0	0	0	0	0	0	12,550
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
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

交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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	23,364,004	4,159,571	0	0	200,000	0	0	0	27,723,575	1,087,915
本年度	23,364,004	4,159,571	0	0	200,000	0	0	0	27,723,575	1,087,915
一、本年度經費	22,152,514	4,159,571	0	0	200,000	0	0	0	26,512,085	1,087,915
5929310100 一般行政	14,985,304	4,103,112	0	0	0	0	0	0	19,088,416	1,058,584
5929311100 國家風景區開發與管理	7,167,210	56,459	0	0	200,000	0	0	0	7,423,669	29,331
二、統籌科目	1,211,490	0	0	0	0	0	0	0	1,211,490	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,211,490	0	0	0	0	0	0	0	1,211,490	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

## 交通部觀光局參山國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,528,527,592	2 負債	32,785,689
11 流動資產	37,145,260	21 流動負債	169,098
110103 專戶存款	32,785,689	210302 應付代收款	169,098
110104 零用金	200,000	28 其他負債	32,616,591
110901 預付款	4,159,571	280301 存入保證金	30,568,271
14 固定資產	1,491,381,632	280401 應付保管款	2,048,320
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,495,741,903
140201 土地改良物	1,106,712,495	31 資產負債淨額	1,495,741,903
減：140202 累計折舊—土地改良物	-789,865,917	310101 資產負債淨額	1,495,741,903
140401 房屋建築及設備	1,566,038,626		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,030,784,514		
140501 機械及設備	31,466,864		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,380,162		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-28,450,405		
140701 雜項設備	89,120,505		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-76,377,037		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	147,888,265		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,528,527,592	合 計	1,528,527,592

附註：保證品(應付保證品) 1,563,400元

## 交通部觀光局參山國家風景區管理處

## 收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,313,189	27,794,032
公庫撥入數	9,299,832	27,723,575
罰款及賠償收入	2,107	57,907
其他收入	11,250	12,550
支出	17,788,717	40,986,574
繳付公庫數	13,357	70,457
人事支出	4,140,944	16,196,794
業務支出	2,150,916	2,293,697
獎補助支出	0	22,000
財產損失	353,306	353,306
折舊、折耗及攤銷	11,130,194	22,050,320
收支餘絀	-8,475,528	-13,192,542

## 交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,098,708,396	-778,144,026	8,004,099	0	-11,721,891	316,846,578
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	2,393,172	0	-8,461,567	535,254,112
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	0	1,349,883	492,644	20,086,702
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	575,539	12,441,081
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	0	3,598,657	2,646,523	12,743,468
收藏品及傳承資產	35,367,146	0	0	0	0	35,367,146
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,275,889,005	-1,920,389,283	10,397,271	5,934,874	-16,468,752	1,343,493,367
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	153,434,023	0	3,314,888	8,860,646	0	147,888,265
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	153,434,023	0	3,314,888	8,860,646	0	147,888,265
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	13,712,159	14,795,520	-16,468,752	1,491,381,632

備註：

- 資本資產成本增加數13,712,159＝屬預算採購增加數13,712,159。
- 設備及投資預算執行數4,851,513＝本年度預算執行數4,851,513。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加8,860,646，屬原帳列構建中固定資產，完成後轉列財產。

## 交通部觀光局參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112年01月01日至112年02月28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	70,457	27,723,575	27,794,032	收入
	0	27,723,575	27,723,575	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	57,907	0	57,907	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	12,550	0	12,550	其他收入
歲出	23,364,004	17,622,570	40,986,574	支出
	0	70,457	70,457	繳付公庫數
人事費	16,196,794	0	16,196,794	人事支出
業務費	2,293,697	0	2,293,697	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	4,851,513	-4,851,513	0	
	0	353,306	353,306	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	22,050,320	22,050,320	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-23,293,547	10,101,005	-13,192,542	收支餘絀

備註：

1.調整數27,723,575=本年度歲出實現數23,364,004+預付款4,159,571+零用金200,000。2.調整數70,457=本年度歲入實現數70,457。3.調整數4,851,513=本年度設備及投資實現數4,851,513。

4.調整數353,306=財產報廢353,306。5.調整數22,050,320=折舊及攤銷22,050,320。