

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 7 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07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		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	149	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	105,917	0	339,399	
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	339,399	0	339,399	
07	157	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	105,917	0	339,399	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	339,399	0	339,399	
				1200000000-8 其他收入	0	0	46,950	0	67,236	
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	67,236	0	67,236	
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	46,950	0	67,236	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	67,236	0	886	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	886	
				合計	0	0	46,950	0	66,350	
				合計	0	0	152,867	0	406,635	
					0		406,635			

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07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		
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	284,791,000	0	284,791,000	123,696,000	26,025,223	3,414,487
					0	0			120,281,513	405,746
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,724,000	0	57,724,000	41,703,000	3,844,260	2,786,063
					0	0			38,916,937	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,724,000	0	57,724,000	41,703,000	3,844,260	2,786,063
					0	0			38,916,937	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	22,443,000	3,318,170	-1,967,009
					0	0			24,410,009	46,646
					0	0			0	
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	22,399,000	3,318,170	-1,965,009
					0	0			24,364,009	46,646
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	0	-2,000
					0	0			46,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	176,900,000	0	176,900,000	59,550,000	18,862,793	2,595,433
					0	0			56,954,567	359,100
					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07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		
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)	
				30 設備及投資	176,900,000	0	176,900,000	59,550,000	18,862,793	2,595,433
					0	0			56,954,567	359,100
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	355,650	0	355,650	355,650	223,850	0
					0	0			355,650	0
					0	0			0	
				10 人事費	355,650	0	355,650	355,650	223,850	0
					0	0			355,650	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,341,237	0	3,341,237	3,341,237	414,190	0
					0	0			3,341,237	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,341,237	0	3,341,237	3,341,237	414,190	0
					0	0			3,341,237	0
					0	0			0	
				合計	288,487,887	0	288,487,887	127,392,887	26,663,263	3,414,487
					0	0			123,978,400	405,746
					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07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	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	38,916,937	0	3,341,237	355,650	42,613,824
1015 法定編制人員待遇	22,758,458	0	0	0	22,758,458
1020 約聘僱人員待遇	830,505	0	0	0	830,505
1025 技工及工友待遇	1,127,591	0	0	0	1,127,591
1030 獎金	9,116,624	0	0	0	9,116,624
1035 其他給與	302,172	0	0	355,650	657,822
1040 加班值班費	551,632	0	0	0	551,632
1045 退休退職給付	0	0	3,341,237	0	3,341,237
1050 退休離職儲金	2,429,778	0	0	0	2,429,778
1055 保險	1,800,177	0	0	0	1,800,177
20 業務費	0	24,364,009	0	0	24,364,009
2003 教育訓練費	0	11,100	0	0	11,100
2006 水電費	0	521,361	0	0	521,361
2009 通訊費	0	311,143	0	0	311,143
2021 其他業務租金	0	91,225	0	0	91,225
2036 按日按件計資酬金	0	20,070	0	0	20,070
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	145,163	0	0	145,163
2054 一般事務費	0	672,540	0	0	672,540
2063 房屋建築養護費	0	199,967	0	0	199,967
2069 設施及機械設備養護費	0	22,092,572	0	0	22,092,572
2072 國內旅費	0	255,076	0	0	255,076
2081 運費	0	1,930	0	0	1,930

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07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	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
2084 短程車資	0	8,014	0	0	8,014
2093 特別費	0	23,848	0	0	23,848
30 設備及投資*	0	56,954,567	0	0	56,954,567
3015 公共建設及設施費*	0	56,954,567	0	0	56,954,567
40 獎補助費	0	46,000	0	0	46,000
4085 獎勵及慰問	0	46,000	0	0	46,000
合計	38,916,937	81,364,576	3,341,237	355,650	123,978,400

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07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	406,635	0	0	0	0	0	0	0	406,635
本年度	406,635	0	0	0	0	0	0	0	406,635
0429310301 一般賠償收入	339,399	0	0	0	0	0	0	0	339,399
1229310201 收回以前年度歲出	886	0	0	0	0	0	0	0	886
1229310210 其他雜項收入	66,350	0	0	0	0	0	0	0	66,350
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

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07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)			
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07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	123,978,400	405,746	0	0	200,000	0	0	0	124,584,146	2,808,741
本年度	123,978,400	405,746	0	0	200,000	0	0	0	124,584,146	2,808,741
一、本年度經費	120,281,513	405,746	0	0	200,000	0	0	0	120,887,259	2,808,741
5929310100 一般行政	38,916,937	0	0	0	0	0	0	0	38,916,937	2,786,063
5929311100 國家風景區開發與管理	81,364,576	405,746	0	0	200,000	0	0	0	81,970,322	22,678
二、統籌科目	3,696,887	0	0	0	0	0	0	0	3,696,887	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,341,237	0	0	0	0	0	0	0	3,341,237	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	355,650	0	0	0	0	0	0	0	355,650	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,524,611,736	2 負債	30,456,267
11 流動資產	31,062,013	21 流動負債	188,759
110103 專戶存款	30,456,267	210302 應付代收款	188,759
110104 零用金	200,000	28 其他負債	30,267,508
110901 預付款	405,746	280301 存入保證金	28,188,832
14 固定資產	1,493,549,023	280401 應付保管款	2,078,676
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,494,155,469
140201 土地改良物	1,128,024,781	31 資產負債淨額	1,494,155,469
減：140202 累計折舊—土地改良物	-813,810,899	310101 資產負債淨額	1,494,155,469
140401 房屋建築及設備	1,568,808,151		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,052,309,509		
140501 機械及設備	31,466,864		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-13,424,967		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,431,809		
140701 雜項設備	89,120,505		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-77,816,514		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	175,909,508		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,524,611,736	合 計	1,524,611,736

附註：保證品(應付保證品) 423,400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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,860,876	124,990,781
公庫撥入數	26,708,009	124,584,146
罰款及賠償收入	105,917	339,399
其他收入	46,950	67,236
支出	17,559,718	139,769,757
繳付公庫數	152,867	406,635
人事支出	4,482,300	42,613,824
業務支出	3,318,170	24,364,009
獎補助支出	0	46,000
財產損失	0	353,306
折舊、折耗及攤銷	9,606,381	71,985,983
收支餘絀	9,301,158	-14,778,976

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07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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,098,708,396	-778,144,026	29,316,385	0	-35,666,873	314,213,882
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	5,162,697	0	-29,986,562	516,498,642
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	0	1,349,883	-1,552,161	18,041,897
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	-405,865	11,459,677
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	0	3,598,657	1,207,046	11,303,991
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	34,479,082	5,934,874	-66,404,415	1,317,639,515
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	53,272,849	30,797,364	0	175,909,508
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	53,272,849	30,797,364	0	175,909,508
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	87,751,931	36,732,238	-66,404,415	1,493,549,023

備註：

- 1.資本資產成本增加數87,751,931 = 屬預算採購增加數87,751,931。
- 2.設備及投資預算執行數56,954,567 = 本年度預算執行數56,954,567。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加30,797,364，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07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	406,635	124,584,146	124,990,781	收入
	0	124,584,146	124,584,146	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	339,399	0	339,399	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	67,236	0	67,236	其他收入
歲出	123,978,400	15,791,357	139,769,757	支出
	0	406,635	406,635	繳付公庫數
人事費	42,613,824	0	42,613,824	人事支出
業務費	24,364,009	0	24,364,009	業務支出
獎補助費	46,000	0	46,000	獎補助支出
設備及投資	56,954,567	-56,954,567	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	71,985,983	71,985,983	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-123,571,765	108,792,789	-14,778,976	收支餘絀

備註：

- 1.調整數124,584,146=本年度歲出實現數123,978,400+預付款405,746+零用金200,000。
- 2.調整數406,635=本年度歲入實現數406,635。
- 3.調整數56,954,567=本年度設備及投資實現數56,954,567。
- 4.調整數353,306=財產報廢353,306。
- 5.調整數71,985,983=折舊及攤銷71,985,983。