

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 8 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08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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	96,244	0	435,643	
	149				0	0	435,643			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	96,244	0	435,643	
					0	0	435,643			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	96,244	0	435,643	
					0	0	435,643			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	96,244	0	435,643	
					0	0	435,643			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	5,900	0	73,136	
	157				0	0	73,136			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	5,900	0	73,136	
					0	0	73,136			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	5,900	0	73,136	
					0	0	73,136			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	886	
					0	0	886			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	5,900	0	72,250	
					0	0	72,250			
				合計	0	0	102,144	0	508,779	
					0	0	508,779			

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08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	153,550,000	29,425,880	3,842,607
					0	0			149,707,393	399,246
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,724,000	0	57,724,000	46,013,000	3,854,821	3,241,242
					0	0			42,771,758	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,724,000	0	57,724,000	46,013,000	3,854,821	3,241,242
					0	0			42,771,758	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	26,847,000	2,490,251	-53,260
					0	0			26,900,260	99,246
					0	0			0	
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	26,803,000	2,490,251	-51,260
					0	0			26,854,260	99,246
					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	80,690,000	23,080,808	654,625
					0	0			80,035,375	300,000
					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08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	80,690,000	23,080,808	654,625
					0	0			80,035,375	300,000
					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	0	0
					0	0			355,650	0
					0	0			0	
				10 人事費	355,650	0	355,650	355,650	0	0
					0	0			355,650	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,755,427	0	3,755,427	3,755,427	414,190	0
					0	0			3,755,427	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,755,427	0	3,755,427	3,755,427	414,190	0
					0	0			3,755,427	0
					0	0			0	
				合計	288,902,077	0	288,902,077	157,661,077	29,840,070	3,842,607
					0	0			153,818,470	399,246
					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08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	42,771,758	0	3,755,427	355,650	46,882,835
1015 法定編制人員待遇	25,595,562	0	0	0	25,595,562
1020 約聘僱人員待遇	903,583	0	0	0	903,583
1025 技工及工友待遇	1,270,528	0	0	0	1,270,528
1030 獎金	9,116,624	0	0	0	9,116,624
1035 其他給與	377,074	0	0	355,650	732,724
1040 加班值班費	646,475	0	0	0	646,475
1045 退休退職給付	0	0	3,755,427	0	3,755,427
1050 退休離職儲金	2,776,027	0	0	0	2,776,027
1055 保險	2,085,885	0	0	0	2,085,885
20 業務費	0	26,854,260	0	0	26,854,260
2003 教育訓練費	0	11,100	0	0	11,100
2006 水電費	0	524,020	0	0	524,020
2009 通訊費	0	376,373	0	0	376,373
2018 資訊服務費	0	3,000	0	0	3,000
2021 其他業務租金	0	127,595	0	0	127,595
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	166,184	0	0	166,184
2054 一般事務費	0	767,710	0	0	767,710
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	24,312,614	0	0	24,312,614
2072 國內旅費	0	297,164	0	0	297,164

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08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
	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	
2081 運費	0	2,210	0	0	2,210
2084 短程車資	0	8,980	0	0	8,980
2093 特別費	0	27,273	0	0	27,273
30 設備及投資*	0	80,035,375	0	0	80,035,375
3015 公共建設及設施費*	0	80,035,375	0	0	80,035,375
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	42,771,758	106,935,635	3,755,427	355,650	153,818,470

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08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	508,779	0	0	0	0	0	0	0	508,779
本年度	508,779	0	0	0	0	0	0	0	508,779
0429310301 一般賠償收入	435,643	0	0	0	0	0	0	0	435,643
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	72,250	0	0	0	0	0	0	0	72,250
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08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08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	153,818,470	399,246	0	0	200,000	0	0	0	154,417,716	3,243,361
本年度	153,818,470	399,246	0	0	200,000	0	0	0	154,417,716	3,243,361
一、本年度經費	149,707,393	399,246	0	0	200,000	0	0	0	150,306,639	3,243,361
5929310100 一般行政	42,771,758	0	0	0	0	0	0	0	42,771,758	3,241,242
5929311100 國家風景區開發與管理	106,935,635	399,246	0	0	200,000	0	0	0	107,534,881	2,119
二、統籌科目	4,111,077	0	0	0	0	0	0	0	4,111,077	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,755,427	0	0	0	0	0	0	0	3,755,427	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,536,191,639	2 負債	28,503,366
11 流動資產	29,102,612	21 流動負債	163,673
110103 專戶存款	28,503,366	210302 應付代收款	163,673
110104 零用金	200,000	28 其他負債	28,339,693
110901 預付款	399,246	280301 存入保證金	26,254,783
14 固定資產	1,507,088,327	280401 應付保管款	2,084,910
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,507,688,273
140201 土地改良物	1,224,382,119	31 資產負債淨額	1,507,688,273
減：140202 累計折舊—土地改良物	-818,314,795	310101 資產負債淨額	1,507,688,273
140401 房屋建築及設備	1,603,545,345		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,056,565,967		
140501 機械及設備	38,306,365		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-13,797,536		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,579,607		
140701 雜項設備	89,107,667		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-78,064,459		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	61,056,283		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,536,191,639	合 計	1,536,191,639

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,935,714	154,926,495
公庫撥入數	29,833,570	154,417,716
罰款及賠償收入	96,244	435,643
其他收入	5,900	73,136
支出	16,402,910	156,172,667
繳付公庫數	102,144	508,779
人事支出	4,269,011	46,882,835
業務支出	2,490,251	26,854,260
獎補助支出	0	46,000
財產損失	128	353,434
折舊、折耗及攤銷	9,541,376	81,527,359
收支餘絀	13,532,804	-1,246,172

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08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	125,673,723	0	-40,170,769	406,067,324
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	39,899,891	0	-34,243,020	546,979,378
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	6,839,501	1,349,883	-1,924,730	24,508,829
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	-553,663	11,311,879
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	0	3,611,495	959,101	11,043,208
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	172,413,115	5,947,712	-75,933,081	1,446,032,044
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	33,118,439	125,496,179	0	61,056,283
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	33,118,439	125,496,179	0	61,056,283
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	205,531,554	131,443,891	-75,933,081	1,507,088,327

備註：

- 資本資產成本增加數205,531,554＝屬預算採購增加數205,531,554。
- 設備及投資預算執行數80,035,375＝本年度預算執行數80,035,375。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加125,496,179，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08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	508,779	154,417,716	154,926,495	收入
	0	154,417,716	154,417,716	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	435,643	0	435,643	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	73,136	0	73,136	其他收入
歲出	153,818,470	2,354,197	156,172,667	支出
	0	508,779	508,779	繳付公庫數
人事費	46,882,835	0	46,882,835	人事支出
業務費	26,854,260	0	26,854,260	業務支出
獎補助費	46,000	0	46,000	獎補助支出
設備及投資	80,035,375	-80,035,375	0	
	0	353,434	353,434	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	81,527,359	81,527,359	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-153,309,691	152,063,519	-1,246,172	收支餘絀

備註：

- 1.調整數154,417,716=本年度歲出實現數153,818,470+預付款399,246+零用金200,000。
- 2.調整數508,779=本年度歲入實現數508,779。
- 3.調整數80,035,375=本年度設備及投資實現數80,035,375。
- 4.調整數353,434=財產報廢353,434。
- 5.調整數81,527,359=折舊及攤銷81,527,359。