

交通部觀光局參山國家風景區管理處(交通部觀光署參山國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 9 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

交通部觀光署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		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	0	0	435,643	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	435,643	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	435,643	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	435,643	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	4,351	77,487	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	4,351	77,487	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	4,351	77,487	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	1,051	1,937	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	3,300	75,550	
				合計	0	0	0	4,351	513,130	
					0			513,130		

交通部觀光署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		
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	291,921,000	0	291,921,000	188,196,000	33,817,097	4,671,510
					0	0			183,524,490	540,205
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,854,000	0	57,854,000	50,323,000	3,626,741	3,924,501
					0	0			46,398,499	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,854,000	0	57,854,000	50,323,000	3,626,741	3,924,501
					0	0			46,398,499	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	32,583,000	2,361,947	3,320,793
					0	0			29,262,207	77,975
					0	0			0	
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	32,517,000	2,337,947	3,324,793
					0	0			29,192,207	77,975
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	24,000	-4,000
					0	0			70,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	183,900,000	0	183,900,000	105,290,000	27,828,409	-2,573,784
					0	0			107,863,784	462,230
					0	0			0	

交通部觀光署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		
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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	183,900,000	0	183,900,000	105,290,000	27,828,409	-2,573,784
					0	0			107,863,784	462,230
					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	4,274,517	0	4,274,517	4,274,517	519,090	0
					0	0			4,274,517	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,274,517	0	4,274,517	4,274,517	519,090	0
					0	0			4,274,517	0
					0	0			0	
				合計	296,551,167	0	296,551,167	192,826,167	34,336,187	4,671,510
					0	0			188,154,657	540,205
					0	0			0	

交通部觀光署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	46,398,499	0	4,274,517	355,650	51,028,666
1015 法定編制人員待遇	28,297,327	0	0	0	28,297,327
1020 約聘僱人員待遇	976,661	0	0	0	976,661
1025 技工及工友待遇	1,413,465	0	0	0	1,413,465
1030 獎金	9,116,624	0	0	0	9,116,624
1035 其他給與	424,476	0	0	355,650	780,126
1040 加班值班費	685,371	0	0	0	685,371
1045 退休退職給付	0	0	4,274,517	0	4,274,517
1050 退休離職儲金	3,116,828	0	0	0	3,116,828
1055 保險	2,367,747	0	0	0	2,367,747
20 業務費	0	29,192,207	0	0	29,192,207
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	419,273	0	0	419,273
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	177,884	0	0	177,884
2054 一般事務費	0	847,443	0	0	847,443
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	26,421,606	0	0	26,421,606
2072 國內旅費	0	390,524	0	0	390,524

交通部觀光署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				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	2,240	0	0	2,240
2084 短程車資	0	10,212	0	0	10,212
2093 特別費	0	27,273	0	0	27,273
30 設備及投資*	0	107,863,784	0	0	107,863,784
3015 公共建設及設施費*	0	107,863,784	0	0	107,863,784
40 獎補助費	0	70,000	0	0	70,000
4085 獎勵及慰問	0	70,000	0	0	70,000
合計	46,398,499	137,125,991	4,274,517	355,650	188,154,657

交通部觀光署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	513,130	0	0	0	0	0	0	0	513,130
本年度	513,130	0	0	0	0	0	0	0	513,130
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	1,937	0	0	0	0	0	0	0	1,937
1229310210 其他雜項收入	75,550	0	0	0	0	0	0	0	75,550
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

交通部觀光署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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
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	

交通部觀光署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	188,154,657	540,205	0	0	200,000	0	0	0	188,894,862	3,931,305
本年度	188,154,657	540,205	0	0	200,000	0	0	0	188,894,862	3,931,305
一、本年度經費	183,524,490	540,205	0	0	200,000	0	0	0	184,264,695	3,931,305
5929310100 一般行政	46,398,499	0	0	0	0	0	0	0	46,398,499	3,924,501
5929311100 國家風景區開發與管理	137,125,991	540,205	0	0	200,000	0	0	0	137,866,196	6,804
二、統籌科目	4,630,167	0	0	0	0	0	0	0	4,630,167	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,274,517	0	0	0	0	0	0	0	4,274,517	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

交通部觀光署參山國家風景區管理處

平衡表

中華民國112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	1,513,365,213	2 負債	28,476,960
11 流動資產	29,217,165	21 流動負債	165,442
110103 專戶存款	28,476,960	210302 應付代收款	165,442
110104 零用金	200,000	28 其他負債	28,311,518
110901 預付款	540,205	280301 存入保證金	26,220,366
14 固定資產	1,484,147,348	280401 應付保管款	2,091,152
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,484,888,253
140201 土地改良物	1,224,381,976	31 資產負債淨額	1,484,888,253
減：140202 累計折舊—土地改良物	-837,534,867	310101 資產負債淨額	1,484,888,253
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	-1,087,274,853		
140501 機械及設備	38,306,365		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-14,230,195		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,727,405		
140701 雜項設備	89,107,667		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-78,324,289		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	88,884,692		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,513,365,213	合 計	1,513,365,213

附註：保證品(應付保證品) 423,400元

交通部觀光署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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	34,481,497	189,407,992
公庫撥入數	34,477,146	188,894,862
罰款及賠償收入	0	435,643
其他收入	4,351	77,487
支出	57,281,374	213,454,041
繳付公庫數	4,351	513,130
人事支出	4,145,831	51,028,666
業務支出	2,337,947	29,192,207
獎補助支出	24,000	70,000
財產損失	0	353,434
折舊、折耗及攤銷	50,769,245	132,296,604
收支餘絀	-22,799,877	-24,046,049

交通部觀光署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	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	143	-59,390,841	386,847,109
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	39,899,891	0	-64,951,906	516,270,492
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	6,839,501	1,349,883	-2,357,389	24,076,170
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	-701,461	11,164,081
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	0	3,611,495	699,271	10,783,378
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	5,947,855	-126,702,326	1,395,262,656
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	60,946,848	125,496,179	0	88,884,692
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	60,946,848	125,496,179	0	88,884,692
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	233,359,963	131,444,034	-126,702,326	1,484,147,348

備註：

- 1.資本資產成本增加數233,359,963＝屬預算採購增加數233,359,963。
- 2.設備及投資預算執行數107,863,784＝本年度預算執行數107,863,784。
- 3.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。

交通部觀光署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	513,130	188,894,862	189,407,992	收入
	0	188,894,862	188,894,862	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	77,487	0	77,487	其他收入
歲出	188,154,657	25,299,384	213,454,041	支出
	0	513,130	513,130	繳付公庫數
人事費	51,028,666	0	51,028,666	人事支出
業務費	29,192,207	0	29,192,207	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	107,863,784	-107,863,784	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	132,296,604	132,296,604	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-187,641,527	163,595,478	-24,046,049	收支餘絀

備註：

- 1.調整數188,894,862=本年度歲出實現數188,154,657+預付款540,205+零用金200,000。
- 2.調整數513,130=本年度歲入實現數513,130。
- 3.調整數107,863,784=本年度設備及投資實現數107,863,784。
- 4.調整數353,434=財產報廢353,434。
- 5.調整數132,296,604=折舊及攤銷132,296,604。