

交通部觀光署參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 114 年 1 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
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114年01月01日至114年01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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	12,700	0	12,700
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	12,700	0	12,700
07	158	01	02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	12,700	0	12,700
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	12,700	0	12,700
07	158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	3,900	0	3,900
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	3,900	0	3,900
07	158	01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	3,900	0	3,900
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	3,900	0	3,900
				合計	0	0	0	16,600	0	16,600
					0			16,600		

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114年01月01日至114年01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 觀光署及所屬	262,711,000	0	262,711,000	19,372,000	12,869,803	6,502,197
					0	0			12,869,803	4,521,932
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	17,303,000	11,277,736	6,025,264
					0	0			11,277,736	4,349,880
					0	0			0	
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	17,303,000	11,277,736	6,025,264
					0	0			11,277,736	4,349,880
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,399,000	0	50,399,000	869,000	64,119	804,881
					0	0			64,119	0
					0	0			0	
				20 業務費	50,333,000	0	50,333,000	847,000	44,119	802,881
					0	0			44,119	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	20,000	2,000
					0	0			20,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	151,000,000	0	151,000,000	1,200,000	1,527,948	-327,948
					0	0			1,527,948	172,052
					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114年01月01日至114年01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	151,000,000	0	151,000,000	1,200,000	1,527,948	-327,948
					0	0			1,527,948	172,052
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	791,366	0	791,366	791,366	791,366	0
					0	0			791,366	0
					0	0			0	
				10 人事費	791,366	0	791,366	791,366	791,366	0
					0	0			791,366	0
					0	0			0	
				合計	263,502,366	0	263,502,366	20,163,366	13,661,169	6,502,197
					0	0			13,661,169	4,521,932
					0	0			0	

交通部觀光署參山國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	14				0029000000-2 交通部主管						
		04			0029310000-7 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	0
			01		5929310100-2 一般行政	4,129,720	0	0	0	4,129,720	4,129,720
					10 人事費	0	0	0	0	0	0
					小計	4,129,720	0	0	0	4,129,720	4,129,720
					合計	0	0	0	0	0	0
						4,129,720	0	0	0	4,129,720	4,129,720

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114年01月01日至114年01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	合計	
10 人事費	11,277,736	0	791,366	12,069,102	
1015 法定編制人員待遇	5,616,006	0	0	5,616,006	
1020 約聘僱人員待遇	144,545	0	0	144,545	
1025 技工及工友待遇	298,393	0	0	298,393	
1030 獎金	4,784,836	0	0	4,784,836	
1045 退休退職給付	0	0	791,366	791,366	
1050 退休離職儲金	348,035	0	0	348,035	
1055 保險	85,921	0	0	85,921	
20 業務費	0	44,119	0	44,119	
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	19,719	0	19,719	
30 設備及投資*	0	1,527,948	0	1,527,948	
3015 公共建設及設施費*	0	1,527,948	0	1,527,948	
40 獎補助費	0	20,000	0	20,000	
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	20,000	
合計	11,277,736	1,592,067	791,366	13,661,169	

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114年01月01日至114年01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	16,600	0	0	0	0	0	0	0	16,600
本年度	16,600	0	0	0	0	0	0	0	16,600
0429310301 一般賠償收入	12,700	0	0	0	0	0	0	0	12,700
1229310210 其他雜項收入	3,900	0	0	0	0	0	0	0	3,900
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114年01月01日至114年01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)			
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114年01月01日至114年01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	13,661,169	4,521,932	0	0	200,000	0	0	0	18,383,101	1,780,265
本年度	13,661,169	4,521,932	0	0	200,000	0	0	0	18,383,101	1,780,265
一、本年度經費	12,869,803	4,521,932	0	0	200,000	0	0	0	17,591,735	1,780,265
5929310100 一般行政	11,277,736	4,349,880	0	0	0	0	0	0	15,627,616	1,675,384
5929311100 國家風景區開發與管理	1,592,067	172,052	0	0	200,000	0	0	0	1,964,119	104,881
二、統籌科目	791,366	0	0	0	0	0	0	0	791,366	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	791,366	0	0	0	0	0	0	0	791,366	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114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,557,713,120	2 負債	22,378,465
11 流動資產	31,230,117	21 流動負債	2,058,896
110103 專戶存款	22,378,465	210302 應付代收款	2,058,896
110104 零用金	200,000	28 其他負債	20,319,569
110901 預付款	8,651,652	280301 存入保證金	18,124,203
14 固定資產	1,526,482,303	280401 應付保管款	2,195,366
140101 土地	411,615,168	3 淨資產	1,535,334,655
140201 土地改良物	1,346,480,741	31 資產負債淨額	1,535,334,655
減：140202 累計折舊—土地改良物	-966,843,718	310101 資產負債淨額	1,535,334,655
140401 房屋建築及設備	1,713,451,936		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,169,371,435		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-21,462,973		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,201,504		
140701 雜項設備	92,190,532		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-82,275,815		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	104,058,275		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,557,713,120	合 計	1,557,713,120

附註：保證品(應付保證品) 2,060,000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114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,399,701	18,399,701
公庫撥入數	18,383,101	18,383,101
罰款及賠償收入	12,700	12,700
其他收入	3,900	3,900
支出	23,700,549	23,700,549
繳付公庫數	16,600	16,600
人事支出	12,069,102	12,069,102
業務支出	44,119	44,119
獎補助支出	20,000	20,000
折舊、折耗及攤銷	11,550,728	11,550,728
收支餘絀	-5,300,848	-5,300,848

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114年01月01日至114年01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	860,888	0	0	411,615,168
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	0	0	-5,199,125	379,637,023
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	0	0	-5,275,331	544,080,501
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	0	0	-675,552	32,188,506
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	0	0	-151,827	9,620,967
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	0	0	-248,893	9,914,717
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	3,693,718,585	-2,260,604,717	860,888	0	-11,550,728	1,422,424,028
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	102,530,327	0	1,527,948	0	0	104,058,275
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	102,530,327	0	1,527,948	0	0	104,058,275
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	2,388,836	0	-11,550,728	1,526,482,303

備註：

1.資本資產成本增加數2,388,836=屬預算採購增加數1,527,948+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數860,888。

2.設備及投資預算執行數1,527,948=本年度預算執行數1,527,948。

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114年01月01日至114年01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	16,600	18,383,101	18,399,701	收入
	0	18,383,101	18,383,101	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	12,700	0	12,700	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	3,900	0	3,900	其他收入
歲出	13,661,169	10,039,380	23,700,549	支出
	0	16,600	16,600	繳付公庫數
人事費	12,069,102	0	12,069,102	人事支出
業務費	44,119	0	44,119	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	1,527,948	-1,527,948	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	11,550,728	11,550,728	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-13,644,569	8,343,721	-5,300,848	收支餘絀

備註：

- 1.調整數18,383,101=本年度歲出實現數13,661,169+預付數4,521,932+零用金200,000。
- 2.調整數16,600=本年度歲入實現數16,600。
- 3.調整數1,527,948=本年度設備及投資實現數1,527,948。
- 4.調整數11,550,728=折舊及攤銷11,550,728。