

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 3 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.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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03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	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	10,951	0	275,587		
	158		01	0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	10,951	0	275,587		
					01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	10,951	0	275,587
07			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	10,951	0	275,587		
						</						

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03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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	248,085,000	0	248,085,000	43,715,000	14,157,306	7,477,600	
					0	0			36,237,400	4,349,880	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	26,317,000	3,911,998	7,259,009	
					0	0			19,057,991	4,349,880	
					0	0			0		
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	26,317,000	3,911,998	7,259,009	
					0	0			19,057,991	4,349,880	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	45,773,000	0	45,773,000	8,848,000	3,940,350	3,755,997	
					0	0			5,092,003	0	
					0	0			0		
				20 業務費	45,707,000	0	45,707,000	8,826,000	3,940,350	3,753,997	
					0	0			5,072,003	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	0	2,000	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	141,000,000	0	141,000,000	8,550,000	6,304,958	-3,537,406	
					0	0			12,087,406	0	
					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03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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
02				30 設備及投資	141,000,000	0	141,000,000	8,550,000	6,304,958	-3,537,406	
				0	0			12,087,406	0		
				0	0			0			
				8903304500-4	53,900	0	53,900	53,900	53,900	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			53,900	0	
				0	0			0			
				10	53,900	0	53,900	53,900	53,900	0	
				人事費	0	0			53,900	0	
				0	0			0			
				05				7606205300-6	1,582,732	0	1,582,732
公務人員退休撫卹給付	0	0							1,582,732	0	
0	0							0			
10	1,582,732	0	1,582,732					1,582,732	395,683	0	
人事費	0	0							1,582,732	0	
0	0							0			
合計	249,721,632	0	249,721,632					45,351,632	14,606,889	7,477,600	
0	0							37,874,032	4,349,880		
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03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
						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 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
			01		5929310100-2 一般行政	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					10 人事費	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					小 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					合 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 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03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	19,057,991	0	1,582,732	53,900	20,694,623
1015 法定編制人員待遇	11,584,052	0	0	0	11,584,052
1020 約聘僱人員待遇	296,001	0	0	0	296,001
1025 技工及工友待遇	602,743	0	0	0	602,743
1030 獎金	4,893,441	0	0	0	4,893,441
1035 其他給與	32,000	0	0	53,900	85,900
1040 加班費	9,330	0	0	0	9,330
1045 退休退職給付	0	0	1,582,732	0	1,582,732
1050 退休離職儲金	1,002,889	0	0	0	1,002,889
1055 保險	637,535	0	0	0	637,535
20 業務費	0	5,072,003	0	0	5,072,003
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	10,700
2006 水電費	0	327,218	0	0	327,218
2009 通訊費	0	102,157	0	0	102,157
2021 其他業務租金	0	53,784	0	0	53,784
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	14,400	0	0	14,400
2054 一般事務費	0	246,857	0	0	246,857
2069 設施及機械設備養護費	0	4,216,594	0	0	4,216,594
2072 國內旅費	0	88,197	0	0	88,197
2081 運費	0	130	0	0	130
2084 短程車資	0	1,966	0	0	1,966
30 設備及投資*	0	12,087,406	0	0	12,087,406

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03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
3015 公共建設及設施費*	0	12,087,406	0	0	12,087,406
40 獎補助費	0	20,000	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	0	20,000
合計	19,057,991	17,179,409	1,582,732	53,900	37,874,032

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03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	296,742	0	0	0	0	0	0	0	296,742
本年度	296,742	0	0	0	0	0	0	0	296,742
0429310301 一般賠償收入	275,587	0	0	0	0	0	0	0	275,587
1229310201 收回以前年度歲出	5,555	0	0	0	0	0	0	0	5,555
1229310210 其他雜項收入	15,600	0	0	0	0	0	0	0	15,600
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114年01月01日至114年03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03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	37,874,032	4,349,880	0	0	200,000	0	0	0	42,423,912	2,927,720
本年度	37,874,032	4,349,880	0	0	200,000	0	0	0	42,423,912	2,927,720
一、本年度經費	36,237,400	4,349,880	0	0	200,000	0	0	0	40,787,280	2,927,720
5929310100 一般行政	19,057,991	4,349,880	0	0	0	0	0	0	23,407,871	2,909,129
5929311100 國家風景區開發與管理	17,179,409	0	0	0	200,000	0	0	0	17,379,409	18,591
二、統籌科目	1,636,632	0	0	0	0	0	0	0	1,636,632	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,582,732	0	0	0	0	0	0	0	1,582,732	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,900	0	0	0	0	0	0	0	53,900	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,541,871,518	2 負債	20,589,733
11 流動資產	29,269,333	21 流動負債	4,930,043
110103 專戶存款	20,589,733	210302 應付代收款	4,930,043
110104 零用金	200,000	28 其他負債	15,659,690
110901 預付款	8,479,600	280301 存入保證金	13,451,097
14 固定資產	1,512,601,485	280401 應付保管款	2,208,593
140101 土地	411,615,168	3 淨資產	1,521,281,785
140201 土地改良物	1,349,214,534	31 資產負債淨額	1,521,281,785
減：140202 累計折舊—土地改良物	-978,169,749	310101 資產負債淨額	1,521,281,785
140401 房屋建築及設備	1,719,037,578		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,180,274,357		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-22,836,966		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,505,158		
140701 雜項設備	92,501,476		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-82,809,491		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	105,987,354		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,541,871,518	合 計	1,541,871,518

附註：

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,471,999	42,720,654
公庫撥入數	14,449,793	42,423,912
罰款及賠償收入	10,951	275,587
其他收入	11,255	21,155
支出	20,651,211	62,074,372
繳付公庫數	22,206	296,742
人事支出	4,361,581	20,694,623
業務支出	3,940,350	5,072,003
獎補助支出	0	20,000
折舊、折耗及攤銷	12,327,074	35,991,004
收支餘絀	-6,179,212	-19,353,718

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03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	2,733,793	0	-16,525,156	371,044,785
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	5,585,642	0	-16,178,253	538,763,221
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	0	0	-2,049,545	30,814,513
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	0	0	-455,481	9,317,313
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	310,944	0	-782,569	9,691,985
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	9,491,267	0	-35,991,004	1,406,614,131
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	12,086,660	8,629,633	0	105,987,354
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	12,086,660	8,629,633	0	105,987,354
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	21,577,927	8,629,633	-35,991,004	1,512,601,485

備註：

- 資本資產成本增加數21,577,927＝屬預算採購增加數20,717,039+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數860,888。
- 設備及投資預算執行數12,087,406＝本年度預算執行數12,087,406。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加8,629,633，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114年01月01日至114年03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	296,742	42,423,912	42,720,654	收入
	0	42,423,912	42,423,912	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	275,587	0	275,587	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	21,155	0	21,155	其他收入
歲出	37,874,032	24,200,340	62,074,372	支出
	0	296,742	296,742	繳付公庫數
人事費	20,694,623	0	20,694,623	人事支出
業務費	5,072,003	0	5,072,003	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	12,087,406	-12,087,406	0	
	0	0	0	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	35,991,004	35,991,004	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-37,577,290	18,223,572	-19,353,718	收支餘絀

備註：

1.調整數42,423,912=本年度歲出實現數37,874,032 +預付數4,349,880+零用金200,000。

2.調整數296,742=本年度歲入實現數296,742。

3.調整數12,087,406=本年度設備及投資實現數12,087,406。

4.調整數35,991,004=折舊及攤銷35,991,004。