

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 4 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04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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	2,501	0	278,088
0				0	0	278,088				
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	2,501	0	278,088	
0				0	0	278,088				
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	2,501	0	278,088	
0				0	0	278,088				
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	2,501	0	278,088	
0				0	0	278,088				
07	158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	3,900	0	25,055
0				0	0	25,055				
1229310000-4 觀光署及所屬				0	0	0	3,900	0	25,055	
0				0	0	25,055				
1229310200-3 雜項收入				0	0	0	3,900	0	25,055	
0				0	0	25,055				
1229310201-6 收回以前年度歲出				0	0	0	0	0	5,555	
0				0	0	5,555				
	02			1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	3,900	0	19,500
0				0	0	19,500				
合計				0	0	0	6,401	0	303,143	
0						303,143				

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04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)=(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	應付數(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			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	59,659,000	15,105,865	8,315,735	
					0	0			51,343,265	4,493,884	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	30,871,000	3,862,610	7,950,399	
					0	0			22,920,601	4,349,880	
					0	0			0		
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	30,871,000	3,862,610	7,950,399	
					0	0			22,920,601	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	12,288,000	3,137,516	4,058,481	
					0	0			8,229,519	128,804	
					0	0			0		
				20 業務費	45,707,000	0	45,707,000	12,266,000	3,137,516	4,056,481	
					0	0			8,209,519	128,804	
					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	16,500,000	8,105,739	-3,693,145	
					0	0			20,193,145	15,200	
					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04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)=(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	16,500,000	8,105,739	-3,693,145	
					0	0			20,193,145	15,200	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,900	0	53,900	53,900	0	0	
					0	0			53,900	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	53,900	0	53,900	53,900	0	0	
					0	0			53,900	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,068,529	0	2,068,529	2,068,529	485,797	0	
					0	0			2,068,529	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,068,529	0	2,068,529	2,068,529	485,797	0	
					0	0			2,068,529	0	
					0	0			0		
				合計	250,207,429	0	250,207,429	61,781,429	15,591,662	8,315,735	
					0	0			53,465,694	4,493,884	
					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04月30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 4,129,720	0 4,129,720	0 0	0 0
			01		5929310100-2 一般行政	0 4,129,720	0 0	0 4,129,720	0 4,129,720	0 0	0 0
					10 人事費	0 4,129,720	0 0	0 4,129,720	0 4,129,720	0 0	0 0
					小 計	0 4,129,720	0 0	0 4,129,720	0 4,129,720	0 0	0 0
					合 計	0 4,129,720	0 0	0 4,129,720	0 4,129,720	0 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114年01月01日至114年04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	22,920,601	0	2,068,529	53,900	25,043,030
1015 法定編制人員待遇	14,416,174	0	0	0	14,416,174
1020 約聘僱人員待遇	371,729	0	0	0	371,729
1025 技工及工友待遇	754,918	0	0	0	754,918
1030 獎金	4,923,441	0	0	0	4,923,441
1035 其他給與	87,650	0	0	53,900	141,550
1040 加班費	64,370	0	0	0	64,370
1045 退休退職給付	0	0	2,068,529	0	2,068,529
1050 退休離職儲金	1,379,033	0	0	0	1,379,033
1055 保險	923,286	0	0	0	923,286
20 業務費	0	8,209,519	0	0	8,209,519
2003 教育訓練費	0	19,000	0	0	19,000
2006 水電費	0	463,686	0	0	463,686
2009 通訊費	0	154,230	0	0	154,230
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	74,045	0	0	74,045
2054 一般事務費	0	266,505	0	0	266,505
2063 房屋建築養護費	0	26,430	0	0	26,430
2069 設施及機械設備養護費	0	7,046,166	0	0	7,046,166
2072 國內旅費	0	88,197	0	0	88,197
2081 運費	0	1,510	0	0	1,510
2084 短程車資	0	1,966	0	0	1,966

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04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
2093 特別費	0	4,000	0	0	4,000
30 設備及投資*	0	20,193,145	0	0	20,193,145
3015 公共建設及設施費*	0	20,193,145	0	0	20,193,145
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	22,920,601	28,422,664	2,068,529	53,900	53,465,694

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04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	303,143	0	0	0	0	0	0	0	303,143
本年度	303,143	0	0	0	0	0	0	0	303,143
0429310301 一般賠償收入	278,088	0	0	0	0	0	0	0	278,088
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	19,500	0	0	0	0	0	0	0	19,500
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04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	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04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	57,595,414	4,493,884	0	0	200,000	0	0	4,129,720	58,159,578	3,621,851
本年度	53,465,694	4,493,884	0	0	200,000	0	0	0	58,159,578	3,621,851
一、本年度經費	51,343,265	4,493,884	0	0	200,000	0	0	0	56,037,149	3,621,851
5929310100 一般行政	22,920,601	4,349,880	0	0	0	0	0	0	27,270,481	3,600,519
5929311100 國家風景區開發與管理	28,422,664	144,004	0	0	200,000	0	0	0	28,766,668	21,332
二、統籌科目	2,122,429	0	0	0	0	0	0	0	2,122,429	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,068,529	0	0	0	0	0	0	0	2,068,529	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	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	0	0
一、以前年度應付(保留)數	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	0	0
113年度 5929310100 一般行政	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,531,917,640	2 負債	14,555,289
11 流動資產	23,378,893	21 流動負債	-1,061,184
110103 專戶存款	18,685,009	210302 應付代收款	3,068,536
110104 零用金	200,000	210399 其他應付款	-4,129,720
110901 預付款	4,493,884	28 其他負債	15,616,473
14 固定資產	1,508,538,047	280301 存入保證金	13,401,097
140101 土地	411,615,168	280401 應付保管款	2,215,376
140201 土地改良物	1,349,214,534	3 淨資產	1,517,362,351
減：140202 累計折舊—土地改良物	-983,834,058	31 資產負債淨額	1,517,362,351
140401 房屋建築及設備	1,722,420,022	310101 資產負債淨額	1,517,362,351
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,185,700,372		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,523,976		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,655,125		
140701 雜項設備	92,501,476		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-83,051,367		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	110,710,649		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,531,917,640	合 計	1,531,917,640

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,742,067	58,462,721
公庫撥入數	15,735,666	58,159,578
罰款及賠償收入	2,501	278,088
其他收入	3,900	25,055
支出	19,661,501	81,735,873
繳付公庫數	6,401	303,143
人事支出	4,348,407	25,043,030
業務支出	3,137,516	8,209,519
獎補助支出	0	20,000
折舊、折耗及攤銷	12,169,177	48,160,181
收支餘絀	-3,919,434	-23,273,152

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04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	860,888	0	0	411,615,168
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	2,733,793	0	-22,189,465	365,380,476
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	8,968,086	0	-21,604,268	536,719,650
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	0	0	-2,736,555	30,127,503
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	0	0	-605,448	9,167,346
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	310,944	0	-1,024,445	9,450,109
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	12,873,711	0	-48,160,181	1,397,827,398
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	19,595,001	11,414,679	0	110,710,649
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	19,595,001	11,414,679	0	110,710,649
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	32,468,712	11,414,679	-48,160,181	1,508,538,047

備註：

1.資本資產成本增加數32,468,712＝屬預算採購增加數31,607,824+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20,193,145＝本年度預算執行數20,193,145。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加11,414,679，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04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	303,143	58,159,578	58,462,721	收入
	0	58,159,578	58,159,578	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	278,088	0	278,088	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	25,055	0	25,055	其他收入
歲出	53,465,694	28,270,179	81,735,873	支出
	0	303,143	303,143	繳付公庫數
人事費	25,043,030	0	25,043,030	人事支出
業務費	8,209,519	0	8,209,519	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	20,193,145	-20,193,145	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	48,160,181	48,160,181	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,162,551	29,889,399	-23,273,152	收支餘絀

備註：

1.調整數58,159,578=本年度歲出實現數53,465,694 +預付數4,493,884+零用金200,000。

2.調整數303,143=本年度歲入實現數303,143。

3.調整數20,193,145=本年度設備及投資實現數20,193,145。

4.調整數48,160,181=折舊及攤銷48,160,181。