

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 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	2,000	0	309,804
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	2,000	0	309,804
07	158	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	2,000	0	309,804
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	2,000	0	309,804
07	158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	18,300	0	69,414
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	18,300	0	69,414
07	158	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	18,300	0	69,414
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	5,664
07	158	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	18,300	0	63,750
				合計	0	0	0	20,300	0	379,218
					0			379,218		

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 觀光署及所屬	248,085,000	0	248,226,000	177,026,000	26,035,396	10,957,416
					141,000	0			166,068,584	4,303,720
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	53,676,000	4,049,921	10,694,380
					0	0			42,981,620	4,269,120
					0	0			0	
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	53,676,000	4,049,921	10,694,380
					0	0			42,981,620	4,269,120
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	45,773,000	0	45,914,000	30,776,000	3,225,487	8,241,596
					141,000	0			22,534,404	0
					0	0			0	
				20 業務費	45,707,000	0	45,848,000	30,710,000	3,205,487	8,235,596
					141,000	0			22,474,404	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	20,000	6,000
					0	0			60,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	141,000,000	0	141,000,000	92,574,000	18,759,988	-7,978,560
					0	0			100,552,560	34,600
					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)	
				30 設備及投資	141,000,000	0	141,000,000	92,574,000	18,759,988	-7,978,560
					0	0			100,552,560	34,600
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	226,214	0	226,214	226,214	152,200	0
					0	0			226,214	0
					0	0			0	
				10 人事費	226,214	0	226,214	226,214	152,200	0
					0	0			226,214	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,622,233	0	4,622,233	4,622,233	933,145	0
					0	0			4,622,233	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,622,233	0	4,622,233	4,622,233	933,145	0
					0	0			4,622,233	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,074,030	0	1,074,030	1,074,030	93,422	0
					0	0			1,074,030	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,074,030	0	1,074,030	1,074,030	93,422	0
					0	0			1,074,030	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	5,922,477	0	5,922,477	5,922,477	1,178,767	0
					0	0			5,922,477	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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				合計	254,007,477	0	254,148,477	27,214,163	10,957,416		
					141,000	0		171,991,061	4,303,720		
					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09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	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	0
			01		5929310100-2 一般行政	4,129,720	0	0	0	4,129,720	0	0
					10 人事費	0	0	0	0	0	0	0
					小計	4,129,720	0	0	0	4,129,720	0	0
					合計	0	0	0	0	0	0	0
						4,129,720	0	0	0	4,129,720	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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	42,981,620	0	1,074,030	4,622,233	226,214
1015 法定編制人員待遇	28,707,349	0	873,408	0	0
1020 約聘僱人員待遇	809,791	0	20,910	0	0
1025 技工及工友待遇	1,515,641	0	45,410	0	0
1030 獎金	5,113,441	0	134,302	0	0
1035 其他給與	358,630	0	0	0	226,214
1040 加班費	918,027	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,622,233	0
1050 退休離職儲金	3,176,290	0	0	0	0
1055 保險	2,382,451	0	0	0	0
20 業務費	0	22,474,404	0	0	0
2003 教育訓練費	0	39,402	0	0	0
2006 水電費	0	481,812	0	0	0
2009 通訊費	0	450,293	0	0	0
2021 其他業務租金	0	215,616	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	211,464	0	0	0
2054 一般事務費	0	983,754	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	69,466	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	19,679,149	0	0	0
2072 國內旅費	0	310,518	0	0	0
2081 運費	0	3,585	0	0	0
2084 短程車資	0	9,995	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				
10 人事費	48,904,097				
1015 法定編制人員待遇	29,580,757				
1020 約聘僱人員待遇	830,701				
1025 技工及工友待遇	1,561,051				
1030 獎金	5,247,743				
1035 其他給與	584,844				
1040 加班費	918,027				
1045 退休退職給付	4,622,233				
1050 退休離職儲金	3,176,290				
1055 保險	2,382,451				
20 業務費	22,474,404				
2003 教育訓練費	39,402				
2006 水電費	481,812				
2009 通訊費	450,293				
2021 其他業務租金	215,616				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	211,464				
2054 一般事務費	983,754				
2063 房屋建築養護費	69,466				
2069 設施及機械設備養護費	19,679,149				
2072 國內旅費	310,518				
2081 運費	3,585				
2084 短程車資	9,995				

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	調整軍公教人員待遇準備	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
2093 特別費	0	9,350	0	0	0
30 設備及投資*	0	100,552,560	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	100,552,560	0	0	0
40 獎補助費	0	60,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	60,000	0	0	0
合計	42,981,620	123,086,964	1,074,030	4,622,233	226,214

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				
2093 特別費	9,350				
30 設備及投資*	100,552,560				
3015 公共建設及設施費*	100,552,560				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
合計	171,991,061				

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	379,218	0	0	0	0	0	0	0	379,218
本年度	379,218	0	0	0	0	0	0	0	379,218
0429310301 一般賠償收入	309,804	0	0	0	0	0	0	0	309,804
1229310201 收回以前年度歲出	5,664	0	0	0	0	0	0	0	5,664
1229310210 其他雜項收入	63,750	0	0	0	0	0	0	0	63,750
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	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	176,120,781	4,303,720	0	0	200,000	0	0	4,129,720	176,494,781	6,453,696
本年度	171,991,061	4,303,720	0	0	200,000	0	0	0	176,494,781	6,453,696
一、本年度經費	166,068,584	4,303,720	0	0	200,000	0	0	0	170,572,304	6,453,696
5929310100 一般行政	42,981,620	4,269,120	0	0	0	0	0	0	47,250,740	6,425,260
5929311100 國家風景區開發與管理	123,086,964	34,600	0	0	200,000	0	0	0	123,321,564	28,436
二、統籌科目	5,922,477	0	0	0	0	0	0	0	5,922,477	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,074,030	0	0	0	0	0	0	0	1,074,030	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,622,233	0	0	0	0	0	0	0	4,622,233	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	226,214	0	0	0	0	0	0	0	226,214	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	1,567,233,988	2 負債	28,916,537
11 流動資產	33,420,257	21 流動負債	4,708,658
110103 專戶存款	28,916,537	210302 應付代收款	4,708,658
110104 零用金	200,000	28 其他負債	24,207,879
110901 預付款	4,303,720	280301 存入保證金	21,955,693
14 固定資產	1,533,813,031	280401 應付保管款	2,252,186
140101 土地	415,325,258	3 淨資產	1,538,317,451
140201 土地改良物	1,349,214,534	31 資產負債淨額	1,538,317,451
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,009,902,301	310101 資產負債淨額	1,538,317,451
140401 房屋建築及設備	1,749,750,589		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,209,312,505		
140501 機械及設備	54,399,744		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-26,967,918		
140601 交通及運輸設備	41,834,061		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-33,404,866		
140701 雜項設備	92,399,631		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,043,594		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	159,153,252		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,567,233,988	合 計	1,567,233,988

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,183,263	176,873,999
公庫撥入數	27,162,963	176,494,781
罰款及賠償收入	2,000	309,804
其他收入	18,300	69,414
支出	18,670,424	179,192,051
繳付公庫數	20,300	379,218
人事支出	5,228,688	53,033,817
業務支出	3,205,487	22,474,404
獎補助支出	20,000	60,000
財產損失	0	2,181
折舊、折耗及攤銷	10,195,949	103,242,431
收支餘絀	8,512,839	-2,318,052

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	4,570,978	0	0	415,325,258
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	2,733,793	0	-48,257,708	339,312,233
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	36,298,653	0	-45,216,401	540,438,084
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	748,265	0	-6,180,497	27,431,826
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	11,590	0	-1,355,189	8,429,195
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	427,244	218,145	-2,016,672	8,356,037
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	44,790,523	218,145	-103,026,467	1,374,659,779
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	95,911,879	39,288,954	0	159,153,252
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	95,911,879	39,288,954	0	159,153,252
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	140,702,402	39,507,099	-103,026,467	1,533,813,031

備註：

- 資本資產成本增加數140,702,402=屬預算採購增加數139,841,514+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100,552,560=本年度預算執行數100,552,560。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加39,288,954，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	379,218	176,494,781	176,873,999	收入
	0	176,494,781	176,494,781	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	309,804	0	309,804	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	69,414	0	69,414	其他收入
歲出	171,991,061	7,200,990	179,192,051	支出
	0	379,218	379,218	繳付公庫數
人事費	48,904,097	4,129,720	53,033,817	人事支出
業務費	22,474,404	0	22,474,404	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	100,552,560	-100,552,560	0	
	0	2,181	2,181	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	103,242,431	103,242,431	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-171,611,843	169,293,791	-2,318,052	收支餘絀

備註：

- 1.調整數176,494,781=本年度歲出實現數171,991,061+預付數4,303,720+零用金200,000。
- 2.調整數379,218=本年度歲入實現數379,218。
- 3.調整數4,129,720=以前年度人事費預付保留數轉正4,129,720。
- 4.調整數100,552,560=本年度設備及投資實現數100,552,560。
- 5.調整數2,181=財產報廢2,181。
- 6.調整數103,242,431=折舊及攤銷103,242,431。