

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 10 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10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	69,559	0	379,363
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	69,559	0	379,363
07	158	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	69,559	0	379,363
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	69,559	0	379,363
07	158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	5,711	0	75,125
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	5,711	0	75,125
07	158	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	5,711	0	75,125
				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	5,711	0	69,461
				合計	0	0	0	75,270	0	454,488
					0	0	0	454,488	0	454,488

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10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	246,696,000	0	246,837,000	204,270,000	27,373,708	10,827,708
					141,000	0			193,442,292	4,355,056
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,923,000	0	59,923,000	57,401,000	3,989,985	10,429,395
					0	0			46,971,605	4,269,120
					0	0			0	
				10 人事費	59,923,000	0	59,923,000	57,401,000	3,989,985	10,429,395
					0	0			46,971,605	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	36,095,000	2,184,534	11,376,062
					141,000	0			24,718,938	51,336
					0	0			0	
				20 業務費	45,707,000	0	45,848,000	36,029,000	2,184,534	11,370,062
					141,000	0			24,658,938	51,336
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	0	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	110,774,000	21,199,189	-10,977,749
					0	0			121,751,749	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10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	141,000,000	0	141,000,000	110,774,000	21,199,189	-10,977,749
					0	0			121,751,749	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	0	0
					0	0			226,214	0
					0	0			0	
				10 人事費	226,214	0	226,214	226,214	0	0
					0	0			226,214	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,005,657	0	5,005,657	5,005,657	383,424	0
					0	0			5,005,657	0
					0	0			0	
				10 人事費	5,005,657	0	5,005,657	5,005,657	383,424	0
					0	0			5,005,657	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	0	0
					0	0			1,074,030	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,074,030	0	1,074,030	1,074,030	0	0
					0	0			1,074,030	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	6,305,901	0	6,305,901	6,305,901	383,424	0
					0	0			6,305,901	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10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) 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	253,001,901	0	253,142,901	27,757,132	10,827,708		
					141,000	0		199,748,193	4,355,056		
					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10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
113	14										
		04									
			01								
				0029000000-2 交通部主管							
				0029310000-7 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	0	0
				5929310100-2 一般行政	4,129,720	0	0	4,129,720	0	0	0
				10 人事費	0	0	0	0	0	0	0
				小計	4,129,720	0	0	4,129,720	0	0	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					4,129,720	0	0	4,129,720	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10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	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	46,971,605	0	1,074,030	5,005,657	226,214
1015 法定編制人員待遇	31,581,355	0	873,408	0	0
1020 約聘僱人員待遇	888,941	0	20,910	0	0
1025 技工及工友待遇	1,672,357	0	45,410	0	0
1030 獎金	5,143,441	0	134,302	0	0
1035 其他給與	446,630	0	0	0	226,214
1040 加班費	1,050,802	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,005,657	0
1050 退休離職儲金	3,522,740	0	0	0	0
1055 保險	2,665,339	0	0	0	0
20 業務費	0	24,658,938	0	0	0
2003 教育訓練費	0	39,402	0	0	0
2006 水電費	0	482,216	0	0	0
2009 通訊費	0	521,852	0	0	0
2018 資訊服務費	0	3,000	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	236,332	0	0	0
2054 一般事務費	0	1,011,023	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	21,682,760	0	0	0
2072 國內旅費	0	360,403	0	0	0
2081 運費	0	3,725	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10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				
	合計				
10 人事費	53,277,506				
1015 法定編制人員待遇	32,454,763				
1020 約聘僱人員待遇	909,851				
1025 技工及工友待遇	1,717,767				
1030 獎金	5,277,743				
1035 其他給與	672,844				
1040 加班費	1,050,802				
1045 退休退職給付	5,005,657				
1050 退休離職儲金	3,522,740				
1055 保險	2,665,339				
20 業務費	24,658,938				
2003 教育訓練費	39,402				
2006 水電費	482,216				
2009 通訊費	521,852				
2018 資訊服務費	3,000				
2021 其他業務租金	215,616				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	236,332				
2054 一般事務費	1,011,023				
2063 房屋建築養護費	69,466				
2069 設施及機械設備養護費	21,682,760				
2072 國內旅費	360,403				
2081 運費	3,725				

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10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	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
2084 短程車資	0	11,093	0	0	0
2093 特別費	0	12,050	0	0	0
30 設備及投資*	0	121,751,749	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	121,751,749	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	46,971,605	146,470,687	1,074,030	5,005,657	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10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				
	合計				
2084 短程車資	11,093				
2093 特別費	12,050				
30 設備及投資*	121,751,749				
3015 公共建設及設施費*	121,751,749				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
合計	199,748,193				

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10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	454,488	0	0	0	0	0	0	0	454,488
本年度	454,488	0	0	0	0	0	0	0	454,488
0429310301 一般賠償收入	379,363	0	0	0	0	0	0	0	379,363
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	69,461	0	0	0	0	0	0	0	69,461
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10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	
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10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	203,877,913	4,355,056	0	0	200,000	0	0	4,129,720	204,303,249	6,272,652
本年度	199,748,193	4,355,056	0	0	200,000	0	0	0	204,303,249	6,272,652
一、本年度經費	193,442,292	4,355,056	0	0	200,000	0	0	0	197,997,348	6,272,652
5929310100 一般行政	46,971,605	4,269,120	0	0	0	0	0	0	51,240,725	6,160,275
5929311100 國家風景區開發與管理	146,470,687	85,936	0	0	200,000	0	0	0	146,756,623	112,377
二、統籌科目	6,305,901	0	0	0	0	0	0	0	6,305,901	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	5,005,657	0	0	0	0	0	0	0	5,005,657	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,575,739,943	2 負債	26,285,472
11 流動資產	30,840,528	21 流動負債	2,221,353
110103 專戶存款	26,285,472	210302 應付代收款	2,221,353
110104 零用金	200,000	28 其他負債	24,064,119
110901 預付款	4,355,056	280301 存入保證金	21,804,299
14 固定資產	1,544,898,715	280401 應付保管款	2,259,820
140101 土地	415,325,258	3 淨資產	1,549,454,471
140201 土地改良物	1,349,214,534	31 資產負債淨額	1,549,454,471
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,014,557,922	310101 資產負債淨額	1,549,454,471
140401 房屋建築及設備	1,749,923,449		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,213,680,746		
140501 機械及設備	54,399,744		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-27,665,795		
140601 交通及運輸設備	41,918,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-33,555,036		
140701 雜項設備	92,399,631		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,285,190		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	180,094,846		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,575,739,943	合 計	1,575,739,943

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,883,738	204,757,737
公庫撥入數	27,808,468	204,303,249
罰款及賠償收入	69,559	379,363
其他收入	5,711	75,125
支出	16,746,718	195,938,769
繳付公庫數	75,270	454,488
人事支出	4,373,409	57,407,226
業務支出	2,184,534	24,658,938
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	2,181
折舊、折耗及攤銷	10,113,505	113,355,936
收支餘絀	11,137,020	8,818,968

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10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	4,570,978	0	0	415,325,258
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	2,733,793	0	-52,913,329	334,656,612
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	36,471,513	0	-49,584,642	536,242,703
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	748,265	0	-6,878,374	26,733,949
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	96,325	0	-1,505,359	8,363,760
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	427,244	218,145	-2,258,268	8,114,441
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	45,048,118	218,145	-113,139,972	1,364,803,869
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	116,853,473	39,288,954	0	180,094,846
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	116,853,473	39,288,954	0	180,094,846
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	161,901,591	39,507,099	-113,139,972	1,544,898,715

備註：

- 資本資產成本增加數161,901,591 = 屬預算採購增加數161,040,703+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121,751,749 = 本年度預算執行數121,751,749。
- 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10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	454,488	204,303,249	204,757,737	收入
	0	204,303,249	204,303,249	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	379,363	0	379,363	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	75,125	0	75,125	其他收入
歲出	199,748,193	-3,809,424	195,938,769	支出
	0	454,488	454,488	繳付公庫數
人事費	53,277,506	4,129,720	57,407,226	人事支出
業務費	24,658,938	0	24,658,938	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	121,751,749	-121,751,749	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	113,355,936	113,355,936	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-199,293,705	208,112,673	8,818,968	收支餘絀

備註：

- 1.調整數204,303,249=本年度歲出實現數199,748,193+預付數4,355,056+零用金200,000。
- 2.調整數454,488=本年度歲入實現數454,488。
- 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121,751,749=本年度設備及投資實現數121,751,749。
- 5.調整數2,181=財產報廢2,181。
- 6.調整數113,355,936=折舊及攤銷113,355,936。