

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	
	147				0	0	379,363	0	379,363	
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	
					0	0	379,363	0	379,363	
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	
					0	0	379,363	0	379,363	
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					0	0	379,363	0	379,363	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	5,852	0	
	158				0	0	88,742	0	88,742	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	5,852	0	
					0	0	88,742	0	88,742	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	5,852	0	
					0	0	88,742	0	88,742	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					0	0	7,629	0	7,629	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	5,852	0	
					0	0	81,113	0	81,113	
				合計	0	0	0	5,852	0	
					0	0	468,105	0	468,105	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	246,696,000	0	246,837,000	246,837,000	23,582,966	0
					141,000	0			246,393,058	443,942
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	59,923,000	0	59,923,000	59,923,000	7,989,778	0
					0	0			59,485,578	437,422
					0	0			0	0
				10 人事費	59,923,000	0	59,923,000	59,923,000	7,989,778	0
					0	0			59,485,578	437,422
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	45,773,000	0	38,140,740	38,140,740	8,276,679	0
					141,000	-7,773,260			38,134,220	6,520
					0	0			0	0
				20 業務費	45,707,000	0	38,074,740	38,074,740	8,276,679	0
					141,000	-7,773,260			38,074,220	520
					0	0			0	0
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	0	0
					0	0			60,000	6,000
					0	0			0	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	141,000,000	0	148,773,260	148,773,260	7,316,509	0
					0	7,773,260			148,773,260	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30	141,000,000	0	148,773,260	7,316,509	0	
				設備及投資	0	7,773,260		148,773,260	0	
				0	0	0		0	0	
02				8903304500-4	497,014	0	497,014	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		497,014	0	
				0	0	0		0	0	
				10	497,014	0	497,014	0	0	
				人事費	0	0		497,014	0	
				0	0	0		0	0	
05				7606205300-6	5,389,081	0	5,389,081	0	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		5,389,081	0	
				0	0	0		0	0	
				10	5,389,081	0	5,389,081	0	0	
				人事費	0	0		5,389,081	0	
				0	0	0		0	0	
27				5977015900-3	1,074,030	0	1,074,030	0	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		1,074,030	0	
				0	0	0		0	0	
				10	1,074,030	0	1,074,030	0	0	
				人事費	0	0		1,074,030	0	
				0	0	0		0	0	
				統籌科目小計	6,960,125	0	6,960,125	0	0	
				0	0	0		6,960,125	0	
				0	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				合計	253,656,125	0	253,797,125	23,582,966	0	
					141,000	0		253,353,183	443,942	
					0	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12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	0
			01		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12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	59,485,578	0	1,074,030	5,389,081	497,014
1015 法定編制人員待遇	35,325,631	0	873,408	0	0
1020 約聘僱人員待遇	975,573	0	20,910	0	0
1025 技工及工友待遇	1,835,182	0	45,410	0	0
1030 獎金	9,692,431	0	134,302	0	0
1035 其他給與	765,346	0	0	0	497,014
1040 加班費	2,963,771	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,389,081	0
1050 退休離職儲金	4,258,924	0	0	0	0
1055 保險	3,668,720	0	0	0	0
20 業務費	0	38,074,220	0	0	0
2003 教育訓練費	0	39,402	0	0	0
2006 水電費	0	552,717	0	0	0
2009 通訊費	0	694,397	0	0	0
2018 資訊服務費	0	6,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	269,400	0	0	0
2027 保險費	0	7,334	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	13,760	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	314,990	0	0	0
2054 一般事務費	0	1,136,481	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	102,766	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	34,249,949	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12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	66,445,703				
1015 法定編制人員待遇	36,199,039				
1020 約聘僱人員待遇	996,483				
1025 技工及工友待遇	1,880,592				
1030 獎金	9,826,733				
1035 其他給與	1,262,360				
1040 加班費	2,963,771				
1045 退休退職給付	5,389,081				
1050 退休離職儲金	4,258,924				
1055 保險	3,668,720				
20 業務費	38,074,220				
2003 教育訓練費	39,402				
2006 水電費	552,717				
2009 通訊費	694,397				
2018 資訊服務費	6,000				
2021 其他業務租金	269,400				
2027 保險費	7,334				
2036 按日按件計資酬金	13,760				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	314,990				
2054 一般事務費	1,136,481				
2063 房屋建築養護費	102,766				
2069 設施及機械設備養護費	34,249,949				

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12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
2072 國內旅費	0	605,000	0	0	0
2081 運費	0	6,089	0	0	0
2084 短程車資	0	14,455	0	0	0
2093 特別費	0	51,480	0	0	0
30 設備及投資*	0	148,773,260	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	148,773,260	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
小計	59,485,578	186,907,480	1,074,030	5,389,081	497,014
合計	59,485,578	186,907,480	1,074,030	5,389,081	497,014

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12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				
2072 國內旅費	605,000				
2081 運費	6,089				
2084 短程車資	14,455				
2093 特別費	51,480				
30 設備及投資*	148,773,260				
3015 公共建設及設施費*	148,773,260				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
小計	253,353,183				
合計	253,353,183				

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12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	468,105	0	0	0	0	0	0	0	468,105
本年度	468,105	0	0	0	0	0	0	0	468,105
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	7,629	0	0	0	0	0	0	0	7,629
1229310210 其他雜項收入	81,113	0	0	0	0	0	0	0	81,113
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12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12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	257,482,903	0	0	0	0	0	0	4,129,720	253,353,183	443,942
本年度	253,353,183	0	0	0	0	0	0	0	253,353,183	443,942
一、本年度經費	246,393,058	0	0	0	0	0	0	0	246,393,058	443,942
5929310100 一般行政	59,485,578	0	0	0	0	0	0	0	59,485,578	437,422
5929311100 國家風景區開發與管理	186,907,480	0	0	0	0	0	0	0	186,907,480	6,520
二、統籌科目	6,960,125	0	0	0	0	0	0	0	6,960,125	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	5,389,081	0	0	0	0	0	0	0	5,389,081	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	497,014	0	0	0	0	0	0	0	497,014	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,583,923,236	2 負債	24,044,964
11 流動資產	24,044,964	21 流動負債	2,072,612
110103 專戶存款	24,044,964	210302 應付代收款	2,072,612
14 固定資產	1,559,877,572	28 其他負債	21,972,352
140101 土地	415,370,625	280301 存入保證金	19,697,128
140201 土地改良物	1,447,331,135	280401 應付保管款	2,275,224
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,023,738,066	3 淨資產	1,559,878,272
140401 房屋建築及設備	1,759,411,900	31 資產負債淨額	1,559,878,272
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,222,643,292	310101 資產負債淨額	1,559,878,272
140501 機械及設備	57,380,397		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-29,042,375		
140601 交通及運輸設備	41,918,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-33,857,135		
140701 雜項設備	97,700,217		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-84,767,128		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	99,445,352		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,583,923,236	合 計	1,583,923,236

附註：保證品(應付保證品) 757,032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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,094,698	253,821,288
公庫撥入數	19,088,846	253,353,183
罰款及賠償收入	0	379,363
其他收入	5,852	88,742
支出	26,480,835	242,858,519
繳付公庫數	5,852	468,105
人事支出	7,989,778	70,575,423
業務支出	8,276,679	38,074,220
獎補助支出	0	60,000
財產損失	193	2,374
折舊、折耗及攤銷	10,208,333	133,678,397
收支餘絀	-7,386,137	10,962,769

## 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12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	4,616,345	0	0	415,370,625
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	100,850,394	0	-62,093,473	423,593,069
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	45,959,964	0	-58,547,188	536,768,608
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	3,748,265	19,347	-8,254,954	28,338,022
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	96,325	0	-1,807,458	8,061,661
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	5,727,830	218,145	-2,740,206	12,933,089
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	160,999,123	237,492	-133,443,279	1,460,432,220
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	97,683,313	100,768,288	0	99,445,352
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	97,683,313	100,768,288	0	99,445,352
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	258,682,436	101,005,780	-133,443,279	1,559,877,572

備註：

1.資本資產成本增加數258,682,436＝屬預算採購增加數249,541,548+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數6,140,888+中央政府前瞻基礎設計畫第4期特別預算機械及設備等財產帳因計畫結束無償3,000,000撥出由單位預算表達。

2.設備及投資預算執行數148,773,260＝本年度預算執行數148,773,260。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加100,768,288，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12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	468,105	253,353,183	253,821,288	收入
	0	253,353,183	253,353,183	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	88,742	0	88,742	其他收入
歲出	253,353,183	-10,494,664	242,858,519	支出
	0	468,105	468,105	繳付公庫數
人事費	66,445,703	4,129,720	70,575,423	人事支出
業務費	38,074,220	0	38,074,220	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	148,773,260	-148,773,260	0	
	0	2,374	2,374	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	133,678,397	133,678,397	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-252,885,078	263,847,847	10,962,769	收支餘絀

備註：

- 1.調整數253,353,183=本年度歲出實現數253,353,183。
- 2.調整數468,105=本年度歲入實現數468,105。
- 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148,773,260=本年度設備及投資實現數148,773,260。
- 5.調整數2,374=財產報廢2,374。
- 6.調整數133,678,397=折舊及攤銷133,678,397。