

交通部觀光署參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 115 年 1 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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	5
三、公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	8
二、收入支出表.....	9
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.....	10
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	11

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115年01月01日至115年01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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	6,578	0	6,578	
	147				0	0	6,578	0	6,578	
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	6,578	0	6,578	
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	6,578	0	6,578	
					0	0	6,578	0	6,578	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	6,578	0	6,578	
					0	0	6,578	0	6,578	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	4,600	0	4,600	
	156				0	0	4,600	0	4,600	
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	4,600	0	4,600	
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	4,600	0	4,600	
					0	0	4,600	0	4,600	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	4,600	0	4,600	
					0	0	4,600	0	4,600	
				合計	0	0	11,178	0	11,178	
					0	0	11,178	0	11,178	

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115年01月01日至115年01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	260,935,000	0	260,935,000	24,730,000	23,633,113	1,096,887
					0	0			23,633,113	12,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	4,462,000	3,606,851	855,149
					0	0			3,606,851	0
					0	0			0	
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	4,462,000	3,606,851	855,149
					0	0			3,606,851	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	48,043,000	0	48,043,000	768,000	1,800,262	-1,032,262
					0	0			1,800,262	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,983,000	0	47,983,000	768,000	1,800,262	-1,032,262
					0	0			1,800,262	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	150,000,000	0	150,000,000	19,500,000	18,226,000	1,274,000
					0	0			18,226,000	12,000
					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115年01月01日至115年01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)	備註 (預付款)
05				30 設備及投資	150,000,000	0	150,000,000	19,500,000	18,226,000	1,274,000
					0	0			18,226,000	12,000
					0	0			0	
				7606205300-6	722,146	0	722,146	722,146	722,146	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			722,146	0
					0	0			0	
				10	722,146	0	722,146	722,146	722,146	0
				人事費	0	0			722,146	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	722,146	0	722,146	722,146	722,146	0
					0	0			722,146	0
					0	0			0	
				合計	261,657,146	0	261,657,146	25,452,146	24,355,259	1,096,887
					0	0			24,355,259	12,000
				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115年01月01日至115年01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
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	3,606,851	0	722,146	4,328,997	
1015 法定編制人員待遇	2,941,134	0	0	2,941,134	
1020 約聘僱人員待遇	79,150	0	0	79,150	
1025 技工及工友待遇	156,716	0	0	156,716	
1045 退休退職給付	0	0	722,146	722,146	
1050 退休離職儲金	344,994	0	0	344,994	
1055 保險	84,857	0	0	84,857	
20 業務費	0	1,800,262	0	1,800,262	
2006 水電費	0	102,412	0	102,412	
2045 國內組織會費	0	10,000	0	10,000	
2051 物品	0	25,850	0	25,850	
2069 設施及機械設備養護費	0	1,662,000	0	1,662,000	
30 設備及投資*	0	18,226,000	0	18,226,000	
3015 公共建設及設施費*	0	18,226,000	0	18,226,000	
合計	3,606,851	20,026,262	722,146	24,355,259	

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115年01月01日至115年01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	11,178	0	0	0	0	0	0	0	11,178
本年度	11,178	0	0	0	0	0	0	0	11,178
0429310301 一般賠償收入	6,578	0	0	0	0	0	0	0	6,578
1229310210 其他雜項收入	4,600	0	0	0	0	0	0	0	4,600
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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115年01月01日至115年01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)			
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115年01月01日至115年01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	24,355,259	12,000	0	0	200,000	0	0	0	24,567,259	884,887
本年度	24,355,259	12,000	0	0	200,000	0	0	0	24,567,259	884,887
一、本年度經費	23,633,113	12,000	0	0	200,000	0	0	0	23,845,113	884,887
5929310100 一般行政	3,606,851	0	0	0	0	0	0	0	3,606,851	855,149
5929311100 國家風景區開發與管理	20,026,262	12,000	0	0	200,000	0	0	0	20,238,262	29,738
二、統籌科目	722,146	0	0	0	0	0	0	0	722,146	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	722,146	0	0	0	0	0	0	0	722,146	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,587,479,824	2 負債	21,542,226
11 流動資產	21,754,226	21 流動負債	168,073
110103 專戶存款	21,542,226	210302 應付代收款	168,073
110104 零用金	200,000	28 其他負債	21,374,153
110901 預付款	12,000	280301 存入保證金	19,091,157
14 固定資產	1,565,724,898	280401 應付保管款	2,282,996
140101 土地	415,370,625	3 淨資產	1,565,937,598
140201 土地改良物	1,456,532,727	31 資產負債淨額	1,565,937,598
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,030,659,973	310101 資產負債淨額	1,565,937,598
140401 房屋建築及設備	1,776,010,520		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,226,995,548		
140501 機械及設備	58,666,397		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-29,655,266		
140601 交通及運輸設備	41,918,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,001,770		
140701 雜項設備	97,856,797		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-85,114,113		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	90,428,560		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,587,479,824	合 計	1,587,479,824

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115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,578,437	24,578,437
公庫撥入數	24,567,259	24,567,259
罰款及賠償收入	6,578	6,578
其他收入	4,600	4,600
支出	18,519,111	18,519,111
繳付公庫數	11,178	11,178
人事支出	4,328,997	4,328,997
業務支出	1,800,262	1,800,262
折舊、折耗及攤銷	12,378,674	12,378,674
收支餘絀	6,059,326	6,059,326

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115年01月01日至115年01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	415,370,625	0	0	0	0	415,370,625
土地改良物	1,447,331,135	-1,023,738,066	9,201,592	0	-6,921,907	425,872,754
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,598,620	0	-4,352,256	549,014,972
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,286,000	0	-612,891	29,011,131
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	0	0	-144,635	7,917,026
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	0	-346,985	12,742,684
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	3,854,480,216	-2,394,047,996	27,242,792	0	-12,378,674	1,475,296,338
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	99,445,352	0	12,550,017	21,566,809	0	90,428,560
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	99,445,352	0	12,550,017	21,566,809	0	90,428,560
合計	3,953,925,568	-2,394,047,996	39,792,809	21,566,809	-12,378,674	1,565,724,898

備註：

- 1.資本資產成本增加數39,792,809＝屬預算採購增加數39,792,809。
- 2.設備及投資預算執行數18,226,000＝本年度預算執行數18,226,000。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加21,566,809，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115年01月01日至115年01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	11,178	24,567,259	24,578,437	收入
	0	24,567,259	24,567,259	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	6,578	0	6,578	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	4,600	0	4,600	其他收入
歲出	24,355,259	-5,836,148	18,519,111	支出
	0	11,178	11,178	繳付公庫數
人事費	4,328,997	0	4,328,997	人事支出
業務費	1,800,262	0	1,800,262	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	18,226,000	-18,226,000	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	12,378,674	12,378,674	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-24,344,081	30,403,407	6,059,326	收支餘絀

備註：

- 1.調整數24,567,259=本年度歲出實現數24,355,259+預付數12,000+零用金200,000。
- 2.調整數11,178=本年度歲入實現數11,178。
- 3.調整數18,226,000=本年度設備及投資實現數18,226,000。
- 4.調整數12,378,674=折舊及攤銷12,378,674。