

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 2 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.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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02月28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	0	0	6,578	
	147			0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	6,578	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	6,578	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	6,578	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	6,300	0	10,900
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	6,300	0	10,900
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	6,300	0	10,900
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	200	0	200
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	6,100	0	10,700
				合計	0	0	0	6,300	0	17,478
					0			17,478		

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02月28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	58,080,000	26,334,868	8,112,019
					0	0			49,967,981	4,144,915
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	22,499,000	11,089,029	7,803,120
					0	0			14,695,880	4,132,915
					0	0			0	
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	22,499,000	11,089,029	7,803,120
					0	0			14,695,880	4,132,915
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	48,043,000	0	48,043,000	3,351,000	1,263,777	286,961
					0	0			3,064,039	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,983,000	0	47,983,000	3,331,000	1,243,777	286,961
					0	0			3,044,039	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	20,000	20,000	0
					0	0			20,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	150,000,000	0	150,000,000	32,230,000	13,982,062	21,938
					0	0			32,208,062	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02月28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	150,000,000	0	150,000,000	32,230,000	13,982,062	21,938
					0	0			32,208,062	12,000
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,083,219	0	1,083,219	1,083,219	361,073	0
					0	0			1,083,219	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,083,219	0	1,083,219	1,083,219	361,073	0
					0	0			1,083,219	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,083,219	0	1,083,219	1,083,219	361,073	0
					0	0			1,083,219	0
					0	0			0	
				合計	262,018,219	0	262,018,219	59,163,219	26,695,941	8,112,019
					0	0			51,051,200	4,144,915
					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02月28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	合計	
10 人事費	14,695,880	0	1,083,219	15,779,099	
1015 法定編制人員待遇	8,226,311	0	0	8,226,311	
1020 約聘僱人員待遇	158,793	0	0	158,793	
1025 技工及工友待遇	464,039	0	0	464,039	
1030 獎金	4,880,155	0	0	4,880,155	
1035 其他給與	32,000	0	0	32,000	
1040 加班費	67,985	0	0	67,985	
1045 退休退職給付	0	0	1,083,219	1,083,219	
1050 退休離職儲金	697,153	0	0	697,153	
1055 保險	169,444	0	0	169,444	
20 業務費	0	3,044,039	0	3,044,039	
2003 教育訓練費	0	1,600	0	1,600	
2006 水電費	0	197,528	0	197,528	
2009 通訊費	0	71,472	0	71,472	
2045 國內組織會費	0	10,000	0	10,000	
2051 物品	0	31,361	0	31,361	
2054 一般事務費	0	114,998	0	114,998	
2069 設施及機械設備養護費	0	2,587,778	0	2,587,778	
2072 國內旅費	0	29,242	0	29,242	
2081 運費	0	60	0	60	
30 設備及投資*	0	32,208,062	0	32,208,062	
3015 公共建設及設施費*	0	32,208,062	0	32,208,062	
40 獎補助費	0	20,000	0	20,000	

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02月28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		
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	20,000	
合計	14,695,880	35,272,101	1,083,219	51,051,200	

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02月28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	17,478	0	0	0	0	0	0	0	17,478
本年度	17,478	0	0	0	0	0	0	0	17,478
0429310301 一般賠償收入	6,578	0	0	0	0	0	0	0	6,578
1229310201 收回以前年度歲出	200	0	0	0	0	0	0	0	200
1229310210 其他雜項收入	10,700	0	0	0	0	0	0	0	10,700
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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	51,051,200	4,144,915	0	0	200,000	0	0	0	55,396,115	3,767,104
本年度	51,051,200	4,144,915	0	0	200,000	0	0	0	55,396,115	3,767,104
一、本年度經費	49,967,981	4,144,915	0	0	200,000	0	0	0	54,312,896	3,767,104
5929310100 一般行政	14,695,880	4,132,915	0	0	0	0	0	0	18,828,795	3,670,205
5929311100 國家風景區開發與管理	35,272,101	12,000	0	0	200,000	0	0	0	35,484,101	96,899
二、統籌科目	1,083,219	0	0	0	0	0	0	0	1,083,219	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,083,219	0	0	0	0	0	0	0	1,083,219	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,591,349,707	2 負債	19,856,639
11 流動資產	24,201,554	21 流動負債	241,886
110103 專戶存款	19,856,639	210302 應付代收款	241,886
110104 零用金	200,000	28 其他負債	19,614,753
110901 預付款	4,144,915	280301 存入保證金	17,330,243
14 固定資產	1,567,147,453	280401 應付保管款	2,284,510
140101 土地	415,370,625	3 淨資產	1,571,493,068
140201 土地改良物	1,456,532,727	31 資產負債淨額	1,571,493,068
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,037,617,036	310101 資產負債淨額	1,571,493,068
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	-1,231,482,983		
140501 機械及設備	58,666,397		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-30,277,218		
140601 交通及運輸設備	41,918,796		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,146,415		
140701 雜項設備	97,856,797		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-85,462,525		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	104,410,622		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,591,349,707	合 計	1,591,349,707

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,835,156	55,413,593
公庫撥入數	30,828,856	55,396,115
罰款及賠償收入	0	6,578
其他收入	6,300	10,900
支出	25,279,686	43,798,797
繳付公庫數	6,300	17,478
人事支出	11,450,102	15,779,099
業務支出	1,243,777	3,044,039
獎補助支出	20,000	20,000
折舊、折耗及攤銷	12,559,507	24,938,181
收支餘絀	5,555,470	11,614,796

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02月28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	-13,878,970	418,915,691
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,598,620	0	-8,839,691	544,527,537
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,286,000	0	-1,234,843	28,389,179
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	0	0	-289,280	7,772,381
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	0	-695,397	12,394,272
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	-24,938,181	1,462,736,831
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	26,532,079	21,566,809	0	104,410,622
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	26,532,079	21,566,809	0	104,410,622
合計	3,953,925,568	-2,394,047,996	53,774,871	21,566,809	-24,938,181	1,567,147,453

備註：

- 1.資本資產成本增加數53,774,871 = 屬預算採購增加數53,774,871。
- 2.設備及投資預算執行數32,208,062 = 本年度預算執行數32,208,062。
- 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02月28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	17,478	55,396,115	55,413,593	收入
	0	55,396,115	55,396,115	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	10,900	0	10,900	其他收入
歲出	51,051,200	-7,252,403	43,798,797	支出
	0	17,478	17,478	繳付公庫數
人事費	15,779,099	0	15,779,099	人事支出
業務費	3,044,039	0	3,044,039	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	32,208,062	-32,208,062	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	24,938,181	24,938,181	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-51,033,722	62,648,518	11,614,796	收支餘絀

備註：

- 1.調整數55,396,115=本年度歲出實現數51,051,200+預付數4,144,915+零用金200,000。
- 2.調整數17,478=本年度歲入實現數17,478。
- 3.調整數32,208,062=本年度設備及投資實現數32,208,062。
- 4.調整數24,938,181=折舊及攤銷24,938,181。