

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 3 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03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	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	8,850	0	19,750
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	8,850	0	19,750
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	8,850	0	19,750
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	200
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	8,850	0	19,550
				合計	0	0	0	8,850	0	26,328
					0			26,328		

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03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	69,105,000	10,367,063	8,769,956
					0	0			60,335,044	4,132,915
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	27,216,000	4,074,541	8,445,579
					0	0			18,770,421	4,132,915
					0	0			0	
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	27,216,000	4,074,541	8,445,579
					0	0			18,770,421	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	6,216,000	3,404,908	-252,947
					0	0			6,468,947	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,983,000	0	47,983,000	6,196,000	3,404,908	-252,947
					0	0			6,448,947	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	20,000	0	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	35,673,000	2,887,614	577,324
					0	0			35,095,676	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115年01月01日至115年03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	150,000,000	0	150,000,000	35,673,000	2,887,614	577,324
					0	0			35,095,676	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	152,200	0	152,200	152,200	152,200	0
					0	0			152,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	152,200	0	152,200	152,200	152,200	0
					0	0			152,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,434,477	0	1,434,477	1,434,477	351,258	0
					0	0			1,434,477	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,434,477	0	1,434,477	1,434,477	351,258	0
					0	0			1,434,477	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,586,677	0	1,586,677	1,586,677	503,458	0
					0	0			1,586,677	0
					0	0			0	
				合計	262,521,677	0	262,521,677	70,691,677	10,870,521	8,769,956
					0	0			61,921,721	4,132,915
					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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
10 人事費	18,770,421	0	1,434,477	152,200	20,357,098
1015 法定編制人員待遇	11,072,724	0	0	0	11,072,724
1020 約聘僱人員待遇	200,821	0	0	0	200,821
1025 技工及工友待遇	620,163	0	0	0	620,163
1030 獎金	4,958,870	0	0	0	4,958,870
1035 其他給與	80,000	0	0	152,200	232,200
1040 加班費	286,015	0	0	0	286,015
1045 退休退職給付	0	0	1,434,477	0	1,434,477
1050 退休離職儲金	1,006,240	0	0	0	1,006,240
1055 保險	545,588	0	0	0	545,588
20 業務費	0	6,448,947	0	0	6,448,947
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	274,064	0	0	274,064
2009 通訊費	0	121,034	0	0	121,034
2021 其他業務租金	0	26,892	0	0	26,892
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	31,361	0	0	31,361
2054 一般事務費	0	293,319	0	0	293,319
2069 設施及機械設備養護費	0	5,641,164	0	0	5,641,164
2072 國內旅費	0	49,453	0	0	49,453
2081 運費	0	60	0	0	60
30 設備及投資*	0	35,095,676	0	0	35,095,676
3015 公共建設及設施費*	0	35,095,676	0	0	35,095,676

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
40 獎補助費	0	20,000	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	0	20,000
合計	18,770,421	41,564,623	1,434,477	152,200	61,921,721

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03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	26,328	0	0	0	0	0	0	0	26,328
本年度	26,328	0	0	0	0	0	0	0	26,328
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	19,550	0	0	0	0	0	0	0	19,550
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03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115年01月01日至115年03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	61,921,721	4,132,915	0	0	200,000	0	0	0	66,254,636	4,437,041
本年度	61,921,721	4,132,915	0	0	200,000	0	0	0	66,254,636	4,437,041
一、本年度經費	60,335,044	4,132,915	0	0	200,000	0	0	0	64,667,959	4,437,041
5929310100 一般行政	18,770,421	4,132,915	0	0	0	0	0	0	22,903,336	4,312,664
5929311100 國家風景區開發與管理	41,564,623	0	0	0	200,000	0	0	0	41,764,623	124,377
二、統籌科目	1,586,677	0	0	0	0	0	0	0	1,586,677	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,434,477	0	0	0	0	0	0	0	1,434,477	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	152,200	0	0	0	0	0	0	0	152,200	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,579,098,108	2 負債	17,288,929
11 流動資產	21,621,844	21 流動負債	153,209
110103 專戶存款	17,288,929	210302 應付代收款	153,209
110104 零用金	200,000	28 其他負債	17,135,720
110901 預付款	4,132,915	280301 存入保證金	16,094,092
14 固定資產	1,557,475,564	280401 應付保管款	1,041,628
140101 土地	415,370,625	3 淨資產	1,561,809,179
140201 土地改良物	1,456,532,727	31 資產負債淨額	1,561,809,179
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,044,574,106	310101 資產負債淨額	1,561,809,179
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	-1,235,970,410		
140501 機械及設備	58,666,397		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-30,899,168		
140601 交通及運輸設備	41,937,776		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,291,050		
140701 雜項設備	97,856,797		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-85,810,946		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	107,279,256		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,579,098,108	合 計	1,579,098,108

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,867,371	66,280,964
公庫撥入數	10,858,521	66,254,636
罰款及賠償收入	0	6,578
其他收入	8,850	19,750
支出	20,551,260	64,350,057
繳付公庫數	8,850	26,328
人事支出	4,577,999	20,357,098
業務支出	3,404,908	6,448,947
獎補助支出	0	20,000
折舊、折耗及攤銷	12,559,503	37,497,684
收支餘絀	-9,683,889	1,930,907

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03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	-20,836,040	411,958,621
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,598,620	0	-13,327,118	540,040,110
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,286,000	0	-1,856,793	27,767,229
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-433,915	7,646,726
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	0	-1,043,818	12,045,851
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	27,261,772	0	-37,497,684	1,450,196,308
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	29,400,713	21,566,809	0	107,279,256
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	29,400,713	21,566,809	0	107,279,256
合計	3,953,925,568	-2,394,047,996	56,662,485	21,566,809	-37,497,684	1,557,475,564

備註：

- 1.資本資產成本增加數56,662,485 = 屬預算採購增加數56,662,485。
- 2.設備及投資預算執行數35,095,676 = 本年度預算執行數35,095,676。
- 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03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	26,328	66,254,636	66,280,964	收入
	0	66,254,636	66,254,636	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	19,750	0	19,750	其他收入
歲出	61,921,721	2,428,336	64,350,057	支出
	0	26,328	26,328	繳付公庫數
人事費	20,357,098	0	20,357,098	人事支出
業務費	6,448,947	0	6,448,947	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	35,095,676	-35,095,676	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	37,497,684	37,497,684	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-61,895,393	63,826,300	1,930,907	收支餘絀

備註：

- 1.調整數66,254,636=本年度歲出實現數61,921,721+預付數4,132,915+零用金200,000。
- 2.調整數26,328=本年度歲入實現數26,328。
- 3.調整數35,095,676=本年度設備及投資實現數35,095,676。
- 4.調整數37,497,684=折舊及攤銷37,497,684。