

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 4 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04月30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	20,421	0	40,171
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	20,421	0	40,171
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	20,421	0	40,171
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	15,521	0	15,721
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,900	0	24,450
				合計	0	0	0	20,421	0	46,749
					0			46,749		

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04月30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	81,543,000	11,727,987	9,479,969
					0	0			72,063,031	4,184,627
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	31,891,000	3,935,905	9,184,674
					0	0			22,706,326	4,132,915
					0	0			0	
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	31,891,000	3,935,905	9,184,674
					0	0			22,706,326	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	9,279,000	2,051,323	758,730
					0	0			8,520,270	51,712
					0	0			0	
				20 業務費	47,983,000	0	47,983,000	9,259,000	2,051,323	758,730
					0	0			8,500,270	51,712
					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	40,373,000	5,740,759	-463,435
					0	0			40,836,435	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04月30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	40,373,000	5,740,759	-463,435
					0	0			40,836,435	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	0	0
					0	0			152,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	152,200	0	152,200	152,200	0	0
					0	0			152,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,777,328	0	1,777,328	1,777,328	342,851	0
					0	0			1,777,328	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,777,328	0	1,777,328	1,777,328	342,851	0
					0	0			1,777,328	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,929,528	0	1,929,528	1,929,528	342,851	0
					0	0			1,929,528	0
					0	0			0	
				合計	262,864,528	0	262,864,528	83,472,528	12,070,838	9,479,969
					0	0			73,992,559	4,184,627
					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04月30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	22,706,326	0	1,777,328	152,200	24,635,854
1015 法定編制人員待遇	14,020,555	0	0	0	14,020,555
1020 約聘僱人員待遇	245,652	0	0	0	245,652
1025 技工及工友待遇	776,879	0	0	0	776,879
1030 獎金	4,958,870	0	0	0	4,958,870
1035 其他給與	96,000	0	0	152,200	248,200
1040 加班費	367,479	0	0	0	367,479
1045 退休退職給付	0	0	1,777,328	0	1,777,328
1050 退休離職儲金	1,337,926	0	0	0	1,337,926
1055 保險	902,965	0	0	0	902,965
20 業務費	0	8,500,270	0	0	8,500,270
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	386,782	0	0	386,782
2009 通訊費	0	171,093	0	0	171,093
2021 其他業務租金	0	80,676	0	0	80,676
2036 按日按件計資酬金	0	2,500	0	0	2,500
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	35,801	0	0	35,801
2054 一般事務費	0	411,338	0	0	411,338
2063 房屋建築養護費	0	1,575	0	0	1,575
2069 設施及機械設備養護費	0	7,271,205	0	0	7,271,205
2072 國內旅費	0	122,835	0	0	122,835
2081 運費	0	220	0	0	220

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04月30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	
2084 短程車資	0	4,645	0	0	4,645
30 設備及投資*	0	40,836,435	0	0	40,836,435
3015 公共建設及設施費*	0	40,836,435	0	0	40,836,435
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	22,706,326	49,356,705	1,777,328	152,200	73,992,559

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04月30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	46,749	0	0	0	0	0	0	0	46,749
本年度	46,749	0	0	0	0	0	0	0	46,749
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	15,721	0	0	0	0	0	0	0	15,721
1229310210 其他雜項收入	24,450	0	0	0	0	0	0	0	24,450
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04月30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04月30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	73,992,559	4,184,627	0	0	200,000	0	0	0	78,377,186	5,095,342
本年度	73,992,559	4,184,627	0	0	200,000	0	0	0	78,377,186	5,095,342
一、本年度經費	72,063,031	4,184,627	0	0	200,000	0	0	0	76,447,658	5,095,342
5929310100 一般行政	22,706,326	4,132,915	0	0	0	0	0	0	26,839,241	5,051,759
5929311100 國家風景區開發與管理	49,356,705	51,712	0	0	200,000	0	0	0	49,608,417	43,583
二、統籌科目	1,929,528	0	0	0	0	0	0	0	1,929,528	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,777,328	0	0	0	0	0	0	0	1,777,328	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,570,581,706	2 負債	15,381,162
11 流動資產	19,765,789	21 流動負債	161,690
110103 專戶存款	15,381,162	210302 應付代收款	161,690
110104 零用金	200,000	28 其他負債	15,219,472
110901 預付款	4,184,627	280301 存入保證金	14,175,628
14 固定資產	1,550,815,217	280401 應付保管款	1,043,844
140101 土地	415,370,625	3 淨資產	1,555,200,544
140201 土地改良物	1,456,532,727	31 資產負債淨額	1,555,200,544
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,051,531,168	310101 資產負債淨額	1,555,200,544
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	-1,240,387,800		
140501 機械及設備	58,678,244		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-31,361,288		
140601 交通及運輸設備	41,937,776		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,436,511		
140701 雜項設備	97,759,458		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,035,642		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	112,911,130		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,570,581,706	合 計	1,570,581,706

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,142,971	78,423,935
公庫撥入數	12,122,550	78,377,186
罰款及賠償收入	0	6,578
其他收入	20,421	40,171
支出	18,751,606	83,101,663
繳付公庫數	20,421	46,749
人事支出	4,278,756	24,635,854
業務支出	2,051,323	8,500,270
獎補助支出	0	20,000
財產損失	1,943	1,943
折舊、折耗及攤銷	12,399,163	49,896,847
收支餘絀	-6,608,635	-4,677,728

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04月30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	-27,793,102	405,001,559
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,598,620	0	-17,744,508	535,622,720
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,394,885	97,038	-2,318,913	27,316,956
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-579,376	7,501,265
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	97,339	-1,268,514	11,723,816
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	27,370,657	194,377	-49,704,413	1,437,904,087
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	35,032,587	21,566,809	0	112,911,130
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	35,032,587	21,566,809	0	112,911,130
合計	3,953,925,568	-2,394,047,996	62,403,244	21,761,186	-49,704,413	1,550,815,217

備註：

- 1.資本資產成本增加數62,403,244 = 屬預算採購增加數62,403,244。
- 2.設備及投資預算執行數40,836,435 = 本年度預算執行數40,836,435。
- 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04月30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	46,749	78,377,186	78,423,935	收入
	0	78,377,186	78,377,186	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	40,171	0	40,171	其他收入
歲出	73,992,559	9,109,104	83,101,663	支出
	0	46,749	46,749	繳付公庫數
人事費	24,635,854	0	24,635,854	人事支出
業務費	8,500,270	0	8,500,270	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	40,836,435	-40,836,435	0	
	0	1,943	1,943	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	49,896,847	49,896,847	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-73,945,810	69,268,082	-4,677,728	收支餘絀

備註：

- 1.調整數78,377,186=本年度歲出實現數73,992,559+預付數4,184,627+零用金200,000。
- 2.調整數46,749=本年度歲入實現數46,749。
- 3.調整數40,836,435=本年度設備及投資實現數40,836,435。
- 4.調整數1,943=財產報廢1,943。
- 5.調整數49,896,847=折舊及攤銷49,896,847。