

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 5 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05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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	459,360	0	465,938
0				0	465,938					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	459,360	0	465,938	
0				0	465,938					
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	459,360	0	465,938	
0				0	465,938					
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	459,360	0	465,938	
0				0	465,938					
07	156	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	8,100	0	48,271
0				0	48,271					
1229310000-4 觀光署及所屬				0	0	0	8,100	0	48,271	
0				0	48,271					
1229310200-3 雜項收入				0	0	0	8,100	0	48,271	
0				0	48,271					
1229310201-6 收回以前年度歲出				0	0	0	0	0	15,721	
0				0	15,721					
1229310210-7 其他雜項收入				0	0	0	8,100	0	32,550	
0				0	32,550					
合計				0	0	0	467,460	0	514,209	
0					514,209					

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05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)=(1)-(2)-(3)
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	
					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)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	260,935,000	0	260,935,000	97,338,000	14,972,248	10,302,721
					0	0			87,035,279	4,386,050
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	36,567,000	4,040,414	9,820,260
					0	0			26,746,740	4,132,915
					0	0			0	
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	36,567,000	4,040,414	9,820,260
					0	0			26,746,740	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	12,298,000	3,631,412	146,318
					0	0			12,151,682	0
					0	0			0	
				20 業務費	47,983,000	0	47,983,000	12,278,000	3,631,412	146,318
					0	0			12,131,682	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	48,473,000	7,300,422	336,143
					0	0			48,136,857	253,135
					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05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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
02				30 設備及投資	150,000,000	0	150,000,000	48,473,000	7,300,422	336,143	
					0	0			48,136,857	253,135	
					0	0			0		
				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	
05					0	0			0		
				10 人事費	152,200	0	152,200	152,200	0	0	
					0	0			152,200	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,120,179	0	2,120,179	2,120,179	342,851	0	
					0	0			2,120,179	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,120,179	0	2,120,179	2,120,179	342,851	0	
					0	0			2,120,179	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	2,272,379	0	2,272,379	2,272,379	342,851	0	
					0	0			2,272,379	0	
					0	0			0		
				合計	263,207,379	0	263,207,379	99,610,379	15,315,099	10,302,721	
					0	0			89,307,658	4,386,050	
				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05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	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	合計
10 人事費	26,746,740	0	2,120,179	152,200	29,019,119
1015 法定編制人員待遇	17,067,177	0	0	0	17,067,177
1020 約聘僱人員待遇	287,680	0	0	0	287,680
1025 技工及工友待遇	933,595	0	0	0	933,595
1030 獎金	4,988,870	0	0	0	4,988,870
1035 其他給與	132,867	0	0	152,200	285,067
1040 加班費	464,457	0	0	0	464,457
1045 退休退職給付	0	0	2,120,179	0	2,120,179
1050 退休離職儲金	1,682,786	0	0	0	1,682,786
1055 保險	1,189,308	0	0	0	1,189,308
20 業務費	0	12,131,682	0	0	12,131,682
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	509,239	0	0	509,239
2009 通訊費	0	242,306	0	0	242,306
2021 其他業務租金	0	80,676	0	0	80,676
2036 按日按件計資酬金	0	5,000	0	0	5,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	59,916	0	0	59,916
2054 一般事務費	0	553,280	0	0	553,280
2063 房屋建築養護費	0	2,055	0	0	2,055
2069 設施及機械設備養護費	0	10,521,157	0	0	10,521,157
2072 國內旅費	0	140,178	0	0	140,178
2081 運費	0	1,005	0	0	1,005

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05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	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	合計
2084 短程車資	0	5,270	0	0	5,270
30 設備及投資*	0	48,136,857	0	0	48,136,857
3015 公共建設及設施費*	0	48,136,857	0	0	48,136,857
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	26,746,740	60,288,539	2,120,179	152,200	89,307,658

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05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	514,209	0	0	0	0	0	0	0	514,209
本年度	514,209	0	0	0	0	0	0	0	514,209
0429310301 一般賠償收入	465,938	0	0	0	0	0	0	0	465,938
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	32,550	0	0	0	0	0	0	0	32,550
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05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115年01月01日至115年05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	89,307,658	4,386,050	0	0	200,000	0	0	0	93,893,708	5,716,671
本年度	89,307,658	4,386,050	0	0	200,000	0	0	0	93,893,708	5,716,671
一、本年度經費	87,035,279	4,386,050	0	0	200,000	0	0	0	91,621,329	5,716,671
5929310100 一般行政	26,746,740	4,132,915	0	0	0	0	0	0	30,879,655	5,687,345
5929311100 國家風景區開發與管理	60,288,539	253,135	0	0	200,000	0	0	0	60,741,674	29,326
二、統籌科目	2,272,379	0	0	0	0	0	0	0	2,272,379	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,120,179	0	0	0	0	0	0	0	2,120,179	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,563,512,260	2 負債	13,100,865
11 流動資產	17,686,915	21 流動負債	162,881
110103 專戶存款	13,100,865	210302 應付代收款	162,881
110104 零用金	200,000	28 其他負債	12,937,984
110901 預付款	4,386,050	280301 存入保證金	11,892,668
14 固定資產	1,545,824,645	280401 應付保管款	1,045,316
140101 土地	415,370,625	3 淨資產	1,550,411,395
140201 土地改良物	1,456,532,727	31 資產負債淨額	1,550,411,395
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,058,478,540	310101 資產負債淨額	1,550,411,395
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	-1,244,704,999		
140501 機械及設備	58,678,244		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-31,920,599		
140601 交通及運輸設備	41,937,776		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,581,963		
140701 雜項設備	97,700,458		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,298,302		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	120,211,552		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,563,512,260	合 計	1,563,512,260

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,983,982	94,407,917
公庫撥入數	15,516,522	93,893,708
罰款及賠償收入	459,360	465,938
其他收入	8,100	48,271
支出	20,773,131	103,874,794
繳付公庫數	467,460	514,209
人事支出	4,383,265	29,019,119
業務支出	3,631,412	12,131,682
獎補助支出	0	20,000
財產損失	590	2,533
折舊、折耗及攤銷	12,290,404	62,187,251
收支餘絀	-4,789,149	-9,466,877

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05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	-34,740,474	398,054,187
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,598,620	0	-22,061,707	531,305,521
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,394,885	97,038	-2,878,224	26,757,645
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-724,828	7,355,813
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	156,339	-1,531,174	11,402,156
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	253,377	-61,936,407	1,425,613,093
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	42,333,009	21,566,809	0	120,211,552
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	42,333,009	21,566,809	0	120,211,552
合 計	3,953,925,568	-2,394,047,996	69,703,666	21,820,186	-61,936,407	1,545,824,645

備註：

- 1.資本資產成本增加數69,703,666＝屬預算採購增加數69,703,666。
- 2.設備及投資預算執行數48,136,857＝本年度預算執行數48,136,857。
- 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05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	514,209	93,893,708	94,407,917	收入
	0	93,893,708	93,893,708	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	465,938	0	465,938	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	48,271	0	48,271	其他收入
歲出	89,307,658	14,567,136	103,874,794	支出
	0	514,209	514,209	繳付公庫數
人事費	29,019,119	0	29,019,119	人事支出
業務費	12,131,682	0	12,131,682	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	48,136,857	-48,136,857	0	
	0	2,533	2,533	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	62,187,251	62,187,251	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-88,793,449	79,326,572	-9,466,877	收支餘絀

備註：

1.調整數93,893,708=本年度歲出實現數89,307,658+預付數4,386,050+零用金200,000。

2.調整數514,209=本年度歲入實現數514,209。

3.調整數48,136,857=本年度設備及投資實現數48,136,857。

4.調整數2,533=財產報廢2,533。

5.調整數62,187,251=折舊及攤銷62,187,251。