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 8 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08月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	執行數 應收數(3)	執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
02				0400000000-2	0	0	0	118,014	0	638,161
				罰款及賠償收入	0			638,161		
	147			0429310000-9	0	0	0	118,014	0	638,161
				觀光署及所屬	0			638,161		
		03		0429310300-2	0	0	0	118,014	0	638,161
				賠償收入	0			638,161		
			01	0429310301-5	0	0	0	118,014	0	638,161
				一般賠償收入	0			638,161		
07				1200000000-8	0	0	0	4,650	0	62,234
				其他收入	0			62,234		
	156			1229310000-4	0	0	0	4,650	0	62,234
				觀光署及所屬	0			62,234		
		01		1229310200-3	0	0	0	4,650	0	62,234
				雜項收入	0			62,234		
			01	1229310201-6	0	0	0	0	0	15,734
				收回以前年度歲出	0			15,734		
			02	1229310210-7	0	0	0	4,650	0	46,500
				其他雜項收入	0			46,500		
				合計	0	0	0	122,664	0	700,395
					0			700,395		

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08月31日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	預算數 第二預備金 經費流用數 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(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 0	0 0 0	260,935,000	153,755,000	23,773,541 146,294,622 0	7,460,378 0
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000 0 0	0 0 0	62,892,000	50,613,000	8,703,425 43,357,366 0	7,255,634 0
				10 人事費	62,892,000 0 0	0 0 0	62,892,000	50,613,000	8,703,425 43,357,366 0	7,255,634 0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	48,043,000 0 0	0 0 0	48,043,000	24,269,000	4,697,239 26,421,519 0	-2,152,519 0
				20 業務費	47,983,000 0 0	0 0 0	47,983,000	24,229,000	4,697,239 26,383,519 0	-2,154,519 0
				40 獎補助費	60,000 0 0	0 0 0	60,000	40,000	0 38,000 0	2,000 0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	150,000,000 0 0	0 0 0	150,000,000	78,873,000	10,372,877 76,515,737 0	2,357,263 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08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 / 追加(減)數 / 第一預備金	第二預備金 / 經費流用數 / 預算調整數	合計		本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	備註（預付款）
				30	150,000,000	0	150,000,000	78,873,000	10,372,877	2,357,263
				設備及投資	0	0			76,515,737	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	152,200	0	152,200	152,200	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			152,200	0
					0	0			0	
				10	152,200	0	152,200	152,200	0	0
				人事費	0	0			152,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	3,727,411	0	3,727,411	3,727,411	406,555	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			3,727,411	0
					0	0			0	
				10	3,727,411	0	3,727,411	3,727,411	406,555	0
				人事費	0	0			3,727,411	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	3,879,611	0	3,879,611	3,879,611	406,555	0
					0	0			3,879,611	0
					0	0			0	
				合計	264,814,611	0	264,814,611	157,634,611	24,180,096	7,460,378
					0	0			150,174,233	0
					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08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	43,357,366	0	3,727,411	152,200	47,236,977
1015　法定編制人員待遇	26,524,127	0	0	0	26,524,127
1020　約聘僱人員待遇	413,764	0	0	0	413,764
1025　技工及工友待遇	1,287,557	0	0	0	1,287,557
1030　獎金	9,136,397	0	0	0	9,136,397
1035　其他給與	388,434	0	0	152,200	540,634
1040　加班費	817,132	0	0	0	817,132
1045　退休退職給付	0	0	3,727,411	0	3,727,411
1050　退休離職儲金	2,721,899	0	0	0	2,721,899
1055　保險	2,068,056	0	0	0	2,068,056
20　業務費	0	26,383,519	0	0	26,383,519
2003　教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006　水電費	0	592,263	0	0	592,263
2009　通訊費	0	412,794	0	0	412,794
2021　其他業務租金	0	161,832	0	0	161,832
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	109,548	0	0	109,548
2054　一般事務費	0	816,443	0	0	816,443
2063　房屋建築養護費	0	72,523	0	0	72,523
2069　設施及機械設備養護費	0	23,932,992	0	0	23,932,992
2072　國內旅費	0	242,229	0	0	242,229
2081　運費	0	2,085	0	0	2,085

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08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	9,019	0	0	9,019
2093　特別費	0	15,191	0	0	15,191
30　設備及投資*	0	76,515,737	0	0	76,515,737
3015　公共建設及設施費*	0	76,515,737	0	0	76,515,737
40　獎補助費	0	38,000	0	0	38,000
4085　獎勵及慰問	0	38,000	0	0	38,000
合計	43,357,366	102,937,256	3,727,411	152,200	150,174,233

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08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	700,395	0	0	0	0	0	0	0	700,395
本年度	700,395	0	0	0	0	0	0	0	700,395
0429310301 一般賠償收入	638,161	0	0	0	0	0	0	0	638,161
1229310201 收回以前年度歲出	15,734	0	0	0	0	0	0	0	15,734
1229310210 其他雜項收入	46,500	0	0	0	0	0	0	0	46,500
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08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08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	150,174,233	0	0	0	200,000	0	0	0	150,374,233	7,260,378
本年度	150,174,233	0	0	0	200,000	0	0	0	150,374,233	7,260,378
一、本年度經費	146,294,622	0	0	0	200,000	0	0	0	146,494,622	7,260,378
5929310100 一般行政	43,357,366	0	0	0	0	0	0	0	43,357,366	7,255,634
5929311100 國家風景區開發與管理	102,937,256	0	0	0	200,000	0	0	0	103,137,256	4,744
二、統籌科目	3,879,611	0	0	0	0	0	0	0	3,879,611	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,727,411	0	0	0	0	0	0	0	3,727,411	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08月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		1,283,514,948	2 負債		21,785,731
11 流動資產		21,985,731	21 流動負債		194,810
110103 專戶存款	21,785,731		210302 應付代收款	194,810	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		21,590,921
14 固定資產		1,261,528,517	280301 存入保證金	20,541,080	
140101 土地	139,159,360		280401 應付保管款	1,049,841	
140201 土地改良物	1,456,681,145		3 淨資產		1,261,729,217
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,079,258,249		31 資產負債淨額		1,261,729,217
140401 房屋建築及設備	1,776,263,655		310101 資產負債淨額	1,261,729,217	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,257,627,336				
140501 機械及設備	58,678,244				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,505,831				
140601 交通及運輸設備	41,937,776				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,961,782				
140701 雜項設備	97,527,754				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-87,045,952				
141001 收藏品及傳承資產	35,490,854				
141101 購建中固定資產	148,188,879				
18 其他資產		700			
180201 存出保證金	700				
合計		1,283,514,948	合計		1,283,514,948

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08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	20,089,845	151,074,628
公庫撥入數	19,967,181	150,374,233
罰款及賠償收入	118,014	638,161
其他收入	4,650	62,234
支出	26,024,865	173,136,126
繳付公庫數	122,664	700,395
人事支出	9,109,980	47,236,977
業務支出	4,697,239	26,383,519
獎補助支出	0	38,000
財產損失	1,728	4,261
折舊、折耗及攤銷	12,093,254	98,772,974
收支餘絀	-5,935,020	-22,061,498

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08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	4,381,378	280,592,643	0	139,159,360
土地改良物	1,447,331,135	-1,023,738,066	9,350,010	0	-55,520,183	377,422,896
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,851,755	0	-34,984,044	518,636,319
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,394,885	97,038	-4,463,456	25,172,413
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-1,104,647	6,975,994
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	329,043	-2,278,824	10,481,802
收藏品及傳承資產	35,367,146	0	123,708	0	0	35,490,854
權利	0	0	0	0	0	0
小　　計	3,854,480,216	-2,394,047,996	32,277,296	281,018,724	-98,351,154	1,113,339,638
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	70,310,336	21,566,809	0	148,188,879
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	70,310,336	21,566,809	0	148,188,879
合　　計	3,953,925,568	-2,394,047,996	102,587,632	302,585,533	-98,351,154	1,261,528,517

備註：
1.資本資產成本增加數102,587,632＝屬預算採購增加數98,082,546 +其他依財產規制土地地價調整等增加數4,505,086。
2.設備及投資預算執行數76,515,737＝本年度預算執行數76,515,737。
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08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	700,395	150,374,233	151,074,628	收入
	0	150,374,233	150,374,233	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	638,161	0	638,161	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	62,234	0	62,234	其他收入
歲出	150,174,233	22,961,893	173,136,126	支出
	0	700,395	700,395	繳付公庫數
人事費	47,236,977	0	47,236,977	人事支出
業務費	26,383,519	0	26,383,519	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	76,515,737	-76,515,737	0	
	0	4,261	4,261	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	98,772,974	98,772,974	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-149,473,838	127,412,340	-22,061,498	收支餘絀

備註：
1.調整數150,374,233=本年度歲出實現數150,174,233+零用金200,000。
2.調整數700,395=本年度歲入實現數700,395。
3.調整數76,515,737=本年度設備及投資實現數76,515,737。
4.調整數4,261=財產報廢4,261。
5.調整數98,772,974=折舊及攤銷98,772,974。