

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 9 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09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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	638,161						
							0			638,161						
							0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	638,161				
								0			638,161					
							0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	638,161				
								0			638,161					
							0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	638,161				
								0			638,161					
07				156	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	4,600	0	66,834			
										0			66,834			
										1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	4,600	0	66,834
											0			66,834		
							1229310200-3 雜項收入	0	0	0	4,600	0	66,834			
								0			66,834					
							1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	15,734			
								0			15,734					
							1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,600	0	51,100			
								0			51,100					
							合計	0	0	0	4,600	0	704,995			
								0			704,995					

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09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)=(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	257,793,000	0	257,793,000	174,838,000	20,464,625	8,078,753	
					0	0			166,759,247	32,100	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000	0	62,892,000	55,298,000	4,098,357	7,842,277	
					0	0			47,455,723	0	
					0	0			0		
				10 人事費	62,892,000	0	62,892,000	55,298,000	4,098,357	7,842,277	
					0	0			47,455,723	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	44,901,000	0	44,901,000	27,867,000	2,474,578	-1,029,097	
					0	0			28,896,097	0	
					0	0			0		
				20 業務費	44,841,000	0	44,841,000	27,807,000	2,456,578	-1,033,097	
					0	0			28,840,097	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	18,000	4,000	
					0	0			56,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	150,000,000	0	150,000,000	91,673,000	13,891,690	1,265,573	
					0	0			90,407,427	32,100	
					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09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)=(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	91,673,000	13,891,690	1,265,573	
					0	0			90,407,427	32,100	
					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	4,133,966	0	4,133,966	4,133,966	406,555	0	
					0	0			4,133,966	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,133,966	0	4,133,966	4,133,966	406,555	0	
					0	0			4,133,966	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	4,286,166	0	4,286,166	4,286,166	406,555	0	
					0	0			4,286,166	0	
					0	0			0		
				合計	262,079,166	0	262,079,166	179,124,166	20,871,180	8,078,753	
					0	0			171,045,413	32,100	
				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09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				
	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	47,455,723	0	4,133,966	152,200	51,741,889
1015 法定編制人員待遇	29,691,665	0	0	0	29,691,665
1020 約聘僱人員待遇	455,792	0	0	0	455,792
1025 技工及工友待遇	1,405,003	0	0	0	1,405,003
1030 獎金	9,136,397	0	0	0	9,136,397
1035 其他給與	459,734	0	0	152,200	611,934
1040 加班費	817,132	0	0	0	817,132
1045 退休退職給付	0	0	4,133,966	0	4,133,966
1050 退休離職儲金	3,124,060	0	0	0	3,124,060
1055 保險	2,365,940	0	0	0	2,365,940
20 業務費	0	28,840,097	0	0	28,840,097
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	462,925	0	0	462,925
2021 其他業務租金	0	188,724	0	0	188,724
2036 按日按件計資酬金	0	10,000	0	0	10,000
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	935,858	0	0	935,858
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	26,119,202	0	0	26,119,202
2072 國內旅費	0	309,498	0	0	309,498
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09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				
	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	10,680	0	0	10,680
2093 特別費	0	15,191	0	0	15,191
30 設備及投資*	0	90,407,427	0	0	90,407,427
3015 公共建設及設施費*	0	90,407,427	0	0	90,407,427
40 獎補助費	0	56,000	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	56,000
合計	47,455,723	119,303,524	4,133,966	152,200	171,045,413

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09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	704,995	0	0	0	0	0	0	0	704,995
本年度	704,995	0	0	0	0	0	0	0	704,995
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	51,100	0	0	0	0	0	0	0	51,100
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09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09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	171,045,413	32,100	0	0	200,000	0	0	0	171,277,513	7,846,653
本年度	171,045,413	32,100	0	0	200,000	0	0	0	171,277,513	7,846,653
一、本年度經費	166,759,247	32,100	0	0	200,000	0	0	0	166,991,347	7,846,653
5929310100 一般行政	47,455,723	0	0	0	0	0	0	0	47,455,723	7,842,277
5929311100 國家風景區開發與管理	119,303,524	32,100	0	0	200,000	0	0	0	119,535,624	4,376
二、統籌科目	4,286,166	0	0	0	0	0	0	0	4,286,166	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,133,966	0	0	0	0	0	0	0	4,133,966	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,286,711,493	2 負債	23,028,572
11 流動資產	23,260,672	21 流動負債	171,122
110103 專戶存款	23,028,572	210302 應付代收款	171,122
110104 零用金	200,000	28 其他負債	22,857,450
110901 預付款	32,100	280301 存入保證金	21,806,080
14 固定資產	1,263,450,121	280401 應付保管款	1,051,370
140101 土地	139,159,360	3 淨資產	1,263,682,921
140201 土地改良物	1,456,824,830	31 資產負債淨額	1,263,682,921
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,086,082,120	310101 資產負債淨額	1,263,682,921
140401 房屋建築及設備	1,776,298,515		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,261,919,225		
140501 機械及設備	58,678,244		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-34,011,904		
140601 交通及運輸設備	41,937,776		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-35,052,350		
140701 雜項設備	97,515,854		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-87,291,737		
141001 收藏品及傳承資產	35,490,854		
141101 購建中固定資產	161,902,024		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,286,711,493	合 計	1,286,711,493

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,907,880	171,982,508
公庫撥入數	20,903,280	171,277,513
罰款及賠償收入	0	638,161
其他收入	4,600	66,834
支出	18,954,176	192,090,302
繳付公庫數	4,600	704,995
人事支出	4,504,912	51,741,889
業務支出	2,456,578	28,840,097
獎補助支出	18,000	56,000
財產損失	119	4,380
折舊、折耗及攤銷	11,969,967	110,742,941
收支餘絀	1,953,704	-20,107,794

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09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	4,381,378	280,592,643	0	139,159,360
土地改良物	1,447,331,135	-1,023,738,066	9,493,695	0	-62,344,054	370,742,710
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,886,615	0	-39,275,933	514,379,290
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,394,885	97,038	-4,969,529	24,666,340
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-1,195,215	6,885,426
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	340,943	-2,524,609	10,224,117
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	32,455,841	281,030,624	-110,309,340	1,101,548,097
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	84,023,481	21,566,809	0	161,902,024
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	84,023,481	21,566,809	0	161,902,024
合計	3,953,925,568	-2,394,047,996	116,479,322	302,597,433	-110,309,340	1,263,450,121

備註：

- 資本資產成本增加數116,479,322＝屬預算採購增加數111,974,236+其他依財產規制土地地價調整等增加數4,505,086。
- 設備及投資預算執行數90,407,427＝本年度預算執行數90,407,427。
- 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09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	704,995	171,277,513	171,982,508	收入
	0	171,277,513	171,277,513	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	66,834	0	66,834	其他收入
歲出	171,045,413	21,044,889	192,090,302	支出
	0	704,995	704,995	繳付公庫數
人事費	51,741,889	0	51,741,889	人事支出
業務費	28,840,097	0	28,840,097	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	90,407,427	-90,407,427	0	
	0	4,380	4,380	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	110,742,941	110,742,941	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-170,340,418	150,232,624	-20,107,794	收支餘絀

備註：

1.調整數171,277,513=本年度歲出實現數171,045,413+零用金200,000。

2.調整數704,995=本年度歲入實現數704,995。

3.調整數90,407,427=本年度設備及投資實現數90,407,427。

4.調整數4,380=財產報廢4,380。

5.調整數110,742,941=折舊及攤銷110,742,941。