

交通部觀光局參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 112 年 6 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

交通部觀光局參山國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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	149	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	233,482	
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	233,482	
07	157	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	233,482	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	233,482	
07	157	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	700	0	
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	700	0	20,286
07	157	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	700	0	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	886
07	157	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	700	0	
				合計	0	0	0	700	0	19,400
					0	0	0	700	0	
					0	0	0	253,768	0	

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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 觀光局及所屬	284,791,000	0	284,791,000	97,147,000	21,873,076	2,890,710
					0	0			94,256,290	361,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,724,000	0	57,724,000	37,392,000	3,997,378	2,319,323
					0	0			35,072,677	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,724,000	0	57,724,000	37,392,000	3,997,378	2,319,323
					0	0			35,072,677	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	18,940,000	3,010,129	-2,151,839
					0	0			21,091,839	23,000
					0	0			0	
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	18,896,000	2,986,129	-2,149,839
					0	0			21,045,839	23,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	24,000	-2,000
					0	0			46,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	176,900,000	0	176,900,000	40,815,000	14,865,569	2,723,226
					0	0			38,091,774	338,000
					0	0			0	

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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	176,900,000	0	176,900,000	40,815,000	14,865,569	2,723,226
					0	0			38,091,774	338,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	131,800	0	131,800	131,800	0	0
					0	0			131,800	0
					0	0			0	
				10 人事費	131,800	0	131,800	131,800	0	0
					0	0			131,800	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,927,047	0	2,927,047	2,927,047	504,067	0
					0	0			2,927,047	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,927,047	0	2,927,047	2,927,047	504,067	0
					0	0			2,927,047	0
					0	0			0	
				合計	287,849,847	0	287,849,847	100,205,847	22,377,143	2,890,710
					0	0			97,315,137	361,000
					0	0			0	

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	35,072,677	0	2,927,047	131,800	38,131,524
1015 法定編制人員待遇	19,890,524	0	0	0	19,890,524
1020 約聘僱人員待遇	757,427	0	0	0	757,427
1025 技工及工友待遇	984,654	0	0	0	984,654
1030 獎金	9,091,624	0	0	0	9,091,624
1035 其他給與	286,172	0	0	131,800	417,972
1040 加班值班費	460,040	0	0	0	460,040
1045 退休退職給付	0	0	2,927,047	0	2,927,047
1050 退休離職儲金	2,083,529	0	0	0	2,083,529
1055 保險	1,518,707	0	0	0	1,518,707
20 業務費	0	21,045,839	0	0	21,045,839
2003 教育訓練費	0	3,800	0	0	3,800
2006 水電費	0	517,343	0	0	517,343
2009 通訊費	0	264,187	0	0	264,187
2021 其他業務租金	0	72,740	0	0	72,740
2036 按日按件計資酬金	0	20,070	0	0	20,070
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	118,814	0	0	118,814
2054 一般事務費	0	567,057	0	0	567,057
2063 房屋建築養護費	0	138,546	0	0	138,546
2069 設施及機械設備養護費	0	19,103,361	0	0	19,103,361
2072 國內旅費	0	202,552	0	0	202,552
2081 運費	0	1,555	0	0	1,555

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	6,660	0	0	6,660
2093 特別費	0	19,154	0	0	19,154
30 設備及投資*	0	38,091,774	0	0	38,091,774
3015 公共建設及設施費*	0	38,091,774	0	0	38,091,774
40 獎補助費	0	46,000	0	0	46,000
4085 獎勵及慰問	0	46,000	0	0	46,000
合計	35,072,677	59,183,613	2,927,047	131,800	97,315,137

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	253,768	0	0	0	0	0	0	0	253,768
本年度	253,768	0	0	0	0	0	0	0	253,768
0429310301 一般賠償收入	233,482	0	0	0	0	0	0	0	233,482
1229310201 收回以前年度歲出	886	0	0	0	0	0	0	0	886
1229310210 其他雜項收入	19,400	0	0	0	0	0	0	0	19,400
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

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	
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	

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	97,315,137	361,000	0	0	200,000	0	0	0	97,876,137	2,329,710
本年度	97,315,137	361,000	0	0	200,000	0	0	0	97,876,137	2,329,710
一、本年度經費	94,256,290	361,000	0	0	200,000	0	0	0	94,817,290	2,329,710
5929310100 一般行政	35,072,677	0	0	0	0	0	0	0	35,072,677	2,319,323
5929311100 國家風景區開發與管理	59,183,613	361,000	0	0	200,000	0	0	0	59,744,613	10,387
二、統籌科目	3,058,847	0	0	0	0	0	0	0	3,058,847	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,927,047	0	0	0	0	0	0	0	2,927,047	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	131,800	0	0	0	0	0	0	0	131,800	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

交通部觀光局參山國家風景區管理處

平衡表

中華民國112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,518,670,502	2 負債	33,816,191
11 流動資產	34,377,191	21 流動負債	184,855
110103 專戶存款	33,816,191	210302 應付代收款	184,855
110104 零用金	200,000	28 其他負債	33,631,336
110901 預付款	361,000	280301 存入保證金	31,558,795
14 固定資產	1,484,292,611	280401 應付保管款	2,072,541
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,484,854,311
140201 土地改良物	1,128,024,781	31 資產負債淨額	1,484,854,311
減：140202 累計折舊—土地改良物	-809,333,004	310101 資產負債淨額	1,484,854,311
140401 房屋建築及設備	1,568,808,151		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,048,004,521		
140501 機械及設備	31,466,864		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-13,051,665		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,242,346		
140701 雜項設備	89,120,505		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-77,555,781		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	157,046,715		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,518,670,502	合 計	1,518,670,502

附註：保證品(應付保證品) 423,400元

交通部觀光局參山國家風景區管理處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	22,136,243	98,129,905
公庫撥入數	22,135,543	97,876,137
罰款及賠償收入	0	233,482
其他收入	700	20,286
支出	17,151,179	122,210,039
繳付公庫數	700	253,768
人事支出	4,501,445	38,131,524
業務支出	2,986,129	21,045,839
獎補助支出	24,000	46,000
財產損失	0	353,306
折舊、折耗及攤銷	9,638,905	62,379,602
收支餘絀	4,985,064	-24,080,134

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,098,708,396	-778,144,026	29,316,385	0	-31,188,978	318,691,777
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	5,162,697	0	-25,681,574	520,803,630
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	0	1,349,883	-1,178,859	18,415,199
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	-216,402	11,649,140
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	0	3,598,657	1,467,779	11,564,724
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	3,275,889,005	-1,920,389,283	34,479,082	5,934,874	-56,798,034	1,327,245,896
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	153,434,023	0	34,410,056	30,797,364	0	157,046,715
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	153,434,023	0	34,410,056	30,797,364	0	157,046,715
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	68,889,138	36,732,238	-56,798,034	1,484,292,611

備註：

- 1.資本資產成本增加數68,889,138＝屬預算採購增加數68,889,138。
- 2.設備及投資預算執行數38,091,774＝本年度預算執行數38,091,774。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加30,797,364，屬原帳列構建中固定資產，完成後轉列財產。

交通部觀光局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112年01月01日至112年06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	253,768	97,876,137	98,129,905	收入
	0	97,876,137	97,876,137	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	233,482	0	233,482	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	20,286	0	20,286	其他收入
歲出	97,315,137	24,894,902	122,210,039	支出
	0	253,768	253,768	繳付公庫數
人事費	38,131,524	0	38,131,524	人事支出
業務費	21,045,839	0	21,045,839	業務支出
獎補助費	46,000	0	46,000	獎補助支出
設備及投資	38,091,774	-38,091,774	0	
	0	353,306	353,306	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	62,379,602	62,379,602	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-97,061,369	72,981,235	-24,080,134	收支餘絀

備註：

- 1.調整數97,876,137=本年度歲出實現數97,315,137+預付款361,000+零用金200,000。
- 2.調整數253,768=本年度歲入實現數253,768。
- 3.調整數38,091,774=本年度設備及投資實現數38,091,774。
- 4.調整數353,306=財產報廢353,306。
- 5.調整數62,379,602=折舊及攤銷62,379,602。