

交通部觀光署參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 113 年 1 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.....	5
三、 公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	8
二、 收入支出表.....	9
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.....	10
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	11

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113年01月01日至113年01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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	813	0	813	
	142				0		813			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	813	0	813	
					0		813			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	813	0	813	
					0		813			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	813	0	813	
					0		813			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	6,300	0	6,300	
	159				0		6,300			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	6,300	0	6,300	
					0		6,300			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	6,300	0	6,300	
					0		6,300			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	6,300	0	6,300	
					0		6,300			
				合計	0	0	7,113	0	7,113	
					0		7,113			

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113年01月01日至113年01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) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	270,011,000	0	270,011,000	18,009,000	12,462,107	5,546,893	
					0	0			12,462,107	25,000	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	16,024,000	10,723,993	5,300,007	
					0	0			10,723,993	0	
					0	0			0		
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	16,024,000	10,723,993	5,300,007	
					0	0			10,723,993	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	49,287,000	0	49,287,000	885,000	200,914	684,086	
					0	0			200,914	0	
					0	0			0		
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	863,000	178,914	684,086	
					0	0			178,914	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	22,000	0	
					0	0			22,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	160,000,000	0	160,000,000	1,100,000	1,537,200	-437,200	
					0	0			1,537,200	25,000	
					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113年01月01日至113年01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		
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	160,000,000	0	160,000,000	1,100,000	1,537,200	-437,200
					0	0			1,537,200	25,000
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	796,974	0	796,974	796,974	796,974	0
					0	0			796,974	0
					0	0			0	
				10 人事費	796,974	0	796,974	796,974	796,974	0
					0	0			796,974	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	251,363	0	251,363	251,363	251,363	0
					0	0			251,363	0
					0	0			0	
				10 人事費	251,363	0	251,363	251,363	251,363	0
					0	0			251,363	0
					0	0			0	
				合計	271,059,337	0	271,059,337	19,057,337	13,510,444	5,546,893
					0	0			13,510,444	25,000
					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113年01月01日至113年01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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	10,723,993	0	251,363	796,974	11,772,330
1015 法定編制人員待遇	5,331,735	0	227,587	0	5,559,322
1020 約聘僱人員待遇	138,763	0	5,300	0	144,063
1025 技工及工友待遇	270,130	0	18,476	0	288,606
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	4,561,739
1045 退休退職給付	0	0	0	796,974	796,974
1050 退休離職儲金	320,510	0	0	0	320,510
1055 保險	101,116	0	0	0	101,116
20 業務費	0	178,914	0	0	178,914
2006 水電費	0	116,714	0	0	116,714
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	14,400	0	0	14,400
2069 設施及機械設備養護費	0	37,800	0	0	37,800
30 設備及投資*	0	1,537,200	0	0	1,537,200
3015 公共建設及設施費*	0	1,537,200	0	0	1,537,200
40 獎補助費	0	22,000	0	0	22,000
4085 獎勵及慰問	0	22,000	0	0	22,000
合計	10,723,993	1,738,114	251,363	796,974	13,510,444

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113年01月01日至113年01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	7,113	0	0	0	0	0	0	0	7,113
本年度	7,113	0	0	0	0	0	0	0	7,113
0429310301 一般賠償收入	813	0	0	0	0	0	0	0	813
1229310210 其他雜項收入	6,300	0	0	0	0	0	0	0	6,300
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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113年01月01日至113年01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)			
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113年01月01日至113年01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	13,510,444	25,000	0	0	200,000	0	0	0	13,735,444	5,321,893
本年度	13,510,444	25,000	0	0	200,000	0	0	0	13,735,444	5,321,893
一、本年度經費	12,462,107	25,000	0	0	200,000	0	0	0	12,687,107	5,321,893
5929310100 一般行政	10,723,993	0	0	0	0	0	0	0	10,723,993	5,300,007
5929311100 國家風景區開發與管理	1,738,114	25,000	0	0	200,000	0	0	0	1,963,114	21,886
二、統籌科目	1,048,337	0	0	0	0	0	0	0	1,048,337	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	251,363	0	0	0	0	0	0	0	251,363	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	796,974	0	0	0	0	0	0	0	796,974	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113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,553,575,402	2 負債	25,514,040
11 流動資產	25,739,040	21 流動負債	1,190,318
110103 專戶存款	25,514,040	210302 應付代收款	1,190,318
110104 零用金	200,000	28 其他負債	24,323,722
110901 預付款	25,000	280301 存入保證金	22,207,699
14 固定資產	1,527,835,662	280401 應付保管款	2,116,023
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,528,061,362
140201 土地改良物	1,294,567,663	31 資產負債淨額	1,528,061,362
減：140202 累計折舊—土地改良物	-862,123,181	310101 資產負債淨額	1,528,061,362
140401 房屋建築及設備	1,629,608,775		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,103,512,378		
140501 機械及設備	39,370,429		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,945,523		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,328,100		
140701 雜項設備	90,009,616		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,354,290		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	77,797,364		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,553,575,402	合 計	1,553,575,402

附註：保證品(應付保證品) 3,317,400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113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,742,557	13,742,557
公庫撥入數	13,735,444	13,735,444
罰款及賠償收入	813	813
其他收入	6,300	6,300
支出	26,993,998	26,993,998
繳付公庫數	7,113	7,113
人事支出	11,772,330	11,772,330
業務支出	178,914	178,914
獎補助支出	22,000	22,000
折舊、折耗及攤銷	15,013,641	15,013,641
	-13,251,441	-13,251,441

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113年01月01日至113年01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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,244,764,066	-852,303,318	49,803,597	0	-9,819,863	432,444,482
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	11,065,667	0	-4,345,924	526,096,397
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	67,614	0	-439,780	23,424,906
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-157,300	11,295,761
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	10,524	0	-250,774	10,655,326
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	3,480,354,368	-2,076,249,831	60,947,402	0	-15,013,641	1,450,038,298
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	137,207,566	0	1,145,695	60,555,897	0	77,797,364
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	137,207,566	0	1,145,695	60,555,897	0	77,797,364
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	62,093,097	60,555,897	-15,013,641	1,527,835,662

備註：

- 1.資本資產成本增加數62,093,097＝屬預算採購增加數62,093,097。
- 2.設備及投資預算執行數1,537,200＝本年度預算執行數1,537,200。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加60,555,897，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113年01月01日至113年01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	7,113	13,735,444	13,742,557	收入
	0	13,735,444	13,735,444	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	813	0	813	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	6,300	0	6,300	其他收入
歲出	13,510,444	13,483,554	26,993,998	支出
	0	7,113	7,113	繳付公庫數
人事費	11,772,330	0	11,772,330	人事支出
業務費	178,914	0	178,914	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	1,537,200	-1,537,200	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	15,013,641	15,013,641	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-13,503,331	251,890	-13,251,441	收支餘絀

備註：

- 1.調整數13,735,444=本年度歲出實現數13,510,444+預付款25,000+零用金200,000。
- 2.調整數7,113=本年度歲入實現數7,113。
- 3.調整數1,537,200=本年度設備及投資實現數1,537,200。
- 4.調整數15,013,641=折舊及攤銷15,013,641。