

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 2 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.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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02月29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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	2,877	0	3,690
				罰款及賠償收入	0			3,690		
				0429310000-9	0	0	0	2,877	0	3,690
				觀光署及所屬	0			3,690		
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	2,877	0	3,690
				賠償收入	0			3,690		
				0429310301-5	0	0	0	2,877	0	3,690
				一般賠償收入	0			3,690		
07	159	01	02	0700000000-9	0	0	0	8,500	0	8,500
				財產收入	0			8,500		
				0729310000-5	0	0	0	8,500	0	8,500
				觀光署及所屬	0			8,500		
07	159	01	02	0729310500-8	0	0	0	8,500	0	8,500
				廢舊物資售價	0			8,500		
				1200000000-8	0	0	0	4,060	0	10,360
				其他收入	0			10,360		
07	159	01	02	1229310000-4	0	0	0	4,060	0	10,360
				觀光署及所屬	0			10,360		
				1229310200-3	0	0	0	4,060	0	10,360
				雜項收入	0			10,360		

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02月29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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	110	0	110
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	3,950	0	10,250
				合計	0	0	0	10,250		
					0	0	0	15,437	0	22,550
					0			22,550		

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02月29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 觀光署及所屬	270,011,000	0	270,011,000	34,536,000	15,608,268	6,465,625
					0	0			28,070,375	4,158,988
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	20,403,000	3,450,659	6,228,348
					0	0			14,174,652	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	20,403,000	3,450,659	6,228,348
					0	0			14,174,652	4,129,720
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	49,287,000	0	49,287,000	6,933,000	3,635,513	3,096,573
					0	0			3,836,427	17,268
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	6,911,000	3,635,513	3,096,573
					0	0			3,814,427	17,268
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	0	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	7,200,000	8,522,096	-2,859,296
					0	0			10,059,296	12,000
					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02月29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	7,200,000	8,522,096	-2,859,296
					0	0			10,059,296	12,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	246,550	246,550	246,550	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	246,550	0	246,550	246,550	246,550	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,195,461	0	1,195,461	1,195,461	398,487	0
					0	0			1,195,461	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,195,461	0	1,195,461	1,195,461	398,487	0
					0	0			1,195,461	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	375,222	0	375,222	375,222	123,859	0
					0	0			375,222	0
					0	0			0	
				10 人事費	375,222	0	375,222	375,222	123,859	0
					0	0			375,222	0
					0	0			0	
				合計	271,828,233	0	271,828,233	36,353,233	16,377,164	6,465,625
					0	0			29,887,608	4,158,988
					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02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	14,174,652	0	375,222	1,195,461	246,550
1015 法定編制人員待遇	8,100,637	0	339,558	0	0
1020 約聘僱人員待遇	211,841	0	7,950	0	0
1025 技工及工友待遇	423,161	0	27,714	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	16,000	0	0	0	246,550
1045 退休退職給付	0	0	0	1,195,461	0
1050 退休離職儲金	668,494	0	0	0	0
1055 保險	192,780	0	0	0	0
20 業務費	0	3,814,427	0	0	0
2006 水電費	0	233,185	0	0	0
2009 通訊費	0	62,484	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	13,400	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	50,212	0	0	0
2054 一般事務費	0	146,237	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	3,292,815	0	0	0
2081 運費	0	130	0	0	0
2093 特別費	0	5,964	0	0	0
30 設備及投資*	0	10,059,296	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	10,059,296	0	0	0
40 獎補助費	0	22,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	22,000	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02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	15,991,885				
1015 法定編制人員待遇	8,440,195				
1020 約聘僱人員待遇	219,791				
1025 技工及工友待遇	450,875				
1030 獎金	4,561,739				
1035 其他給與	262,550				
1045 退休退職給付	1,195,461				
1050 退休離職儲金	668,494				
1055 保險	192,780				
20 業務費	3,814,427				
2006 水電費	233,185				
2009 通訊費	62,484				
2036 按日按件計資酬金	13,400				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	50,212				
2054 一般事務費	146,237				
2069 設施及機械設備養護費	3,292,815				
2081 運費	130				
2093 特別費	5,964				
30 設備及投資*	10,059,296				
3015 公共建設及設施費*	10,059,296				
40 獎補助費	22,000				
4085 獎勵及慰問	22,000				

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02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
合計	14,174,652	13,895,723	375,222	1,195,461	246,550

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02月29日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
合計	29,887,608				

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02月29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	22,550	0	0	0	0	0	0	0	22,550
本年度	22,550	0	0	0	0	0	0	0	22,550
0429310301 一般賠償收入	3,690	0	0	0	0	0	0	0	3,690
0729310500 廢舊物資售價	8,500	0	0	0	0	0	0	0	8,500
1229310201 收回以前年度歲出	110	0	0	0	0	0	0	0	110
1229310210 其他雜項收入	10,250	0	0	0	0	0	0	0	10,250
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

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02月29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)			
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
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113年01月01日至113年02月29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	29,887,608	4,158,988	0	0	200,000	0	0	0	34,246,596	2,106,637
本年度	29,887,608	4,158,988	0	0	200,000	0	0	0	34,246,596	2,106,637
一、本年度經費	28,070,375	4,158,988	0	0	200,000	0	0	0	32,429,363	2,106,637
5929310100 一般行政	14,174,652	4,129,720	0	0	0	0	0	0	18,304,372	2,098,628
5929311100 國家風景區開發與管理	13,895,723	29,268	0	0	200,000	0	0	0	14,124,991	8,009
二、統籌科目	1,817,233	0	0	0	0	0	0	0	1,817,233	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	375,222	0	0	0	0	0	0	0	375,222	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,195,461	0	0	0	0	0	0	0	1,195,461	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	0	0	0	0	0	0	246,550	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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,548,410,809	2 負債	23,827,186
11 流動資產	28,186,174	21 流動負債	1,261,671
110103 專戶存款	23,827,186	210302 應付代收款	1,261,671
110104 零用金	200,000	28 其他負債	22,565,515
110901 預付款	4,158,988	280301 存入保證金	20,443,069
14 固定資產	1,520,223,935	280401 應付保管款	2,122,446
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,524,583,623
140201 土地改良物	1,294,567,663	31 資產負債淨額	1,524,583,623
減：140202 累計折舊—土地改良物	-872,989,393	310101 資產負債淨額	1,524,583,623
140401 房屋建築及設備	1,629,673,275		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,107,930,722		
140501 機械及設備	39,370,429		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,386,592		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,485,401		
140701 雜項設備	90,009,616		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,605,187		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	86,254,960		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,548,410,809	合 計	1,548,410,809

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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,526,589	34,269,146
公庫撥入數	20,511,152	34,246,596
罰款及賠償收入	2,877	3,690
財產收益	8,500	8,500
其他收入	4,060	10,360
支出	24,004,328	50,998,326
繳付公庫數	15,437	22,550
人事支出	4,219,555	15,991,885
業務支出	3,635,513	3,814,427
獎補助支出	0	22,000
折舊、折耗及攤銷	16,133,823	31,147,464
	-3,477,739	-16,729,180

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02月29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	-20,686,075	421,578,270
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	11,130,167	0	-8,764,268	521,742,553
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	67,614	0	-880,849	22,983,837
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-314,601	11,138,460
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	10,524	0	-501,671	10,404,429
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	61,011,902	0	-31,147,464	1,433,968,975
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	9,603,291	60,555,897	0	86,254,960
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	9,603,291	60,555,897	0	86,254,960
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	70,615,193	60,555,897	-31,147,464	1,520,223,935

備註：

- 1.資本資產成本增加數70,615,193＝屬預算採購增加數70,615,193。
- 2.設備及投資預算執行數10,059,296＝本年度預算執行數10,059,296。
- 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02月29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	22,550	34,246,596	34,269,146	收入
	0	34,246,596	34,246,596	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,690	0	3,690	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	8,500	0	8,500	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	10,360	0	10,360	其他收入
歲出	29,887,608	21,110,718	50,998,326	支出
	0	22,550	22,550	繳付公庫數
人事費	15,991,885	0	15,991,885	人事支出
業務費	3,814,427	0	3,814,427	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	10,059,296	-10,059,296	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	31,147,464	31,147,464	其他支出
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-29,865,058	13,135,878	-16,729,180	收支餘絀

備註：

- 1.調整數34,246,596=本年度歲出實現數29,887,608+預付款4,158,988+零用金200,000。
- 2.調整數22,550=本年度歲入實現數22,550。
- 3.調整數10,059,296=本年度設備及投資實現數10,059,296。
- 4.調整數31,147,464=折舊及攤銷31,147,464。