

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 3 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03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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	24,590	0	28,280
				罰款及賠償收入	0			28,280		
				0429310000-9	0	0	0	24,590	0	28,280
				觀光署及所屬	0			28,280		
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	24,590	0	28,280
				賠償收入	0			28,280		
				0429310301-5	0	0	0	24,590	0	28,280
				一般賠償收入	0			28,280		
07	159	01	02	0700000000-9	0	0	0	12,000	0	20,500
				財產收入	0			20,500		
				0729310000-5	0	0	0	12,000	0	20,500
				觀光署及所屬	0			20,500		
07	159	01	02	0729310500-8	0	0	0	12,000	0	20,500
				廢舊物資售價	0			20,500		
				1200000000-8	0	0	0	4,000	0	14,360
				其他收入	0			14,360		
07	159	01	01	1229310000-4	0	0	0	4,000	0	14,360
				觀光署及所屬	0			14,360		
				1229310200-3	0	0	0	4,000	0	14,360
				雜項收入	0			14,360		

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03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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	110	
					0			110		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,000	0	14,250
					0			14,250		
			合計		0	0	0	40,590	0	63,140
					0			63,140		

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03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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	270,011,000	0	270,011,000	53,087,000	17,900,746	7,115,879
					0	0			45,971,121	4,183,720
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	24,960,000	3,928,462	6,856,886
					0	0			18,103,114	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	24,960,000	3,928,462	6,856,886
					0	0			18,103,114	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	9,577,000	5,609,236	131,337
					0	0			9,445,663	54,000
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	9,555,000	5,609,236	131,337
					0	0			9,423,663	54,000
					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	18,550,000	8,363,048	127,656
					0	0			18,422,344	0
					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03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	18,550,000	8,363,048	127,656
					0	0			18,422,344	0
					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	0	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	246,550	0	246,550	246,550	0	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,593,948	0	1,593,948	1,593,948	398,487	0
					0	0			1,593,948	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,593,948	0	1,593,948	1,593,948	398,487	0
					0	0			1,593,948	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	517,966	0	517,966	517,966	142,744	0
					0	0			517,966	0
					0	0			0	
				10 人事費	517,966	0	517,966	517,966	142,744	0
					0	0			517,966	0
					0	0			0	
				合計	272,369,464	0	272,369,464	55,445,464	18,441,977	7,115,879
					0	0			48,329,585	4,183,720
					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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	18,103,114	0	517,966	1,593,948	246,550
1015 法定編制人員待遇	10,939,097	0	454,465	0	0
1020 約聘僱人員待遇	284,919	0	10,600	0	0
1025 技工及工友待遇	566,098	0	36,952	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	16,000	0	0	0	246,550
1040 加班費	177,270	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	15,949	1,593,948	0
1050 退休離職儲金	1,001,855	0	0	0	0
1055 保險	556,136	0	0	0	0
20 業務費	0	9,423,663	0	0	0
2006 水電費	0	332,294	0	0	0
2009 通訊費	0	104,106	0	0	0
2021 其他業務租金	0	26,892	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	239,011	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	17,500	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	8,557,035	0	0	0
2072 國內旅費	0	64,301	0	0	0
2081 運費	0	130	0	0	0
2084 短程車資	0	2,818	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03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				
	合計				
10 人事費	20,461,578				
1015 法定編制人員待遇	11,393,562				
1020 約聘僱人員待遇	295,519				
1025 技工及工友待遇	603,050				
1030 獎金	4,561,739				
1035 其他給與	262,550				
1040 加班費	177,270				
1045 退休退職給付	1,609,897				
1050 退休離職儲金	1,001,855				
1055 保險	556,136				
20 業務費	9,423,663				
2006 水電費	332,294				
2009 通訊費	104,106				
2021 其他業務租金	26,892				
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	239,011				
2063 房屋建築養護費	17,500				
2069 設施及機械設備養護費	8,557,035				
2072 國內旅費	64,301				
2081 運費	130				
2084 短程車資	2,818				

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2093 特別費	0	5,964	0	0	0
30 設備及投資*	0	18,422,344	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	18,422,344	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
合計	18,103,114	27,868,007	517,966	1,593,948	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03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				
	合計				
2093 特別費	5,964				
30 設備及投資*	18,422,344				
3015 公共建設及設施費*	18,422,344				
40 獎補助費	22,000				
4085 獎勵及慰問	22,000				
合計	48,329,585				

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03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	63,140	0	0	0	0	0	0	0	63,140
本年度	63,140	0	0	0	0	0	0	0	63,140
0429310301 一般賠償收入	28,280	0	0	0	0	0	0	0	28,280
0729310500 廢舊物資售價	20,500	0	0	0	0	0	0	0	20,500
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	14,250	0	0	0	0	0	0	0	14,250
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03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)			
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03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	48,329,585	4,183,720	0	0	200,000	0	0	0	52,713,305	2,732,159
本年度	48,329,585	4,183,720	0	0	200,000	0	0	0	52,713,305	2,732,159
一、本年度經費	45,971,121	4,183,720	0	0	200,000	0	0	0	50,354,841	2,732,159
5929310100 一般行政	18,103,114	4,129,720	0	0	0	0	0	0	22,232,834	2,727,166
5929311100 國家風景區開發與管理	27,868,007	54,000	0	0	200,000	0	0	0	28,122,007	4,993
二、統籌科目	2,358,464	0	0	0	0	0	0	0	2,358,464	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	517,966	0	0	0	0	0	0	0	517,966	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,593,948	0	0	0	0	0	0	0	1,593,948	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,539,537,478	2 負債	22,638,875
11 流動資產	27,022,595	21 流動負債	1,264,798
110103 專戶存款	22,638,875	210302 應付代收款	1,264,798
110104 零用金	200,000	28 其他負債	21,374,077
110901 預付款	4,183,720	280301 存入保證金	19,245,383
14 固定資產	1,512,514,183	280401 應付保管款	2,128,694
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,516,898,603
140201 土地改良物	1,294,567,663	31 資產負債淨額	1,516,898,603
減：140202 累計折舊—土地改良物	-883,784,630	310101 資產負債淨額	1,516,898,603
140401 房屋建築及設備	1,629,792,587		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,112,358,997		
140501 機械及設備	39,370,429		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,827,628		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,642,701		
140701 雜項設備	90,009,616		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,856,139		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	94,498,696		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,539,537,478	合 計	1,539,537,478

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,507,299	52,776,445
公庫撥入數	18,466,709	52,713,305
罰款及賠償收入	24,590	28,280
財產收益	12,000	20,500
其他收入	4,000	14,360
支出	26,192,319	77,190,645
繳付公庫數	40,590	63,140
人事支出	4,469,693	20,461,578
業務支出	5,609,236	9,423,663
獎補助支出	0	22,000
折舊、折耗及攤銷	16,072,800	47,220,264
收支餘絀	-7,685,020	-24,414,200

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03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	-31,481,312	410,783,033
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	11,249,479	0	-13,192,543	517,433,590
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	67,614	0	-1,321,885	22,542,801
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-471,901	10,981,160
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	10,524	0	-752,623	10,153,477
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	61,131,214	0	-47,220,264	1,418,015,487
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	17,847,027	60,555,897	0	94,498,696
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	17,847,027	60,555,897	0	94,498,696
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	78,978,241	60,555,897	-47,220,264	1,512,514,183

備註：

- 1.資本資產成本增加數78,978,241 = 屬預算採購增加數78,978,241。
- 2.設備及投資預算執行數18,422,344 = 本年度預算執行數18,422,344。
- 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03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	63,140	52,713,305	52,776,445	收入
	0	52,713,305	52,713,305	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	28,280	0	28,280	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	20,500	0	20,500	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	14,360	0	14,360	其他收入
歲出	48,329,585	28,861,060	77,190,645	支出
	0	63,140	63,140	繳付公庫數
人事費	20,461,578	0	20,461,578	人事支出
業務費	9,423,663	0	9,423,663	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	18,422,344	-18,422,344	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	47,220,264	47,220,264	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-48,266,445	23,852,245	-24,414,200	收支餘絀

備註：

- 1.調整數52,713,305=本年度歲出實現數48,329,585+預付款4,183,720+零用金200,000。
- 2.調整數63,140=本年度歲入實現數63,140。
- 3.調整數18,422,344=本年度設備及投資實現數18,422,344。
- 4.調整數47,220,264=折舊及攤銷47,220,264。