

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 4 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04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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	28,280	
	142				0		28,280			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	28,280	
					0		28,280			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	28,280	
					0		28,280			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	28,280	
					0		28,280			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	20,500	
	160				0		20,500			
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	20,500	
					0		20,500			
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	20,500	
					0		20,500			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	18,602	0	
	159				0		32,962			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	18,602	0	
					0		32,962			
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	18,602	0	
					0		32,962			

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04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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	12,352	0	12,462
					0			12,462		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	6,250	0	20,500
					0			20,500		
			合計		0	0	0	18,602	0	81,742
					0			81,742		

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04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 觀光署及所屬	270,011,000	0	270,011,000	68,323,000	14,558,957	7,792,922
					0	0			60,530,078	4,199,120
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	29,474,000	3,849,515	7,521,371
					0	0			21,952,629	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	29,474,000	3,849,515	7,521,371
					0	0			21,952,629	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	12,999,000	3,193,638	359,699
					0	0			12,639,301	69,400
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	12,977,000	3,193,638	359,699
					0	0			12,617,301	69,400
					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	25,850,000	7,515,804	-88,148
					0	0			25,938,148	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04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	160,000,000	0	160,000,000	25,850,000	7,515,804	-88,148
					0	0			25,938,148	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	322,150	0	322,150	322,150	75,600	0
					0	0			322,150	0
					0	0			0	
				10 人事費	322,150	0	322,150	322,150	75,600	0
					0	0			322,150	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,992,435	0	1,992,435	1,992,435	398,487	0
					0	0			1,992,435	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,992,435	0	1,992,435	1,992,435	398,487	0
					0	0			1,992,435	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	663,340	0	663,340	663,340	145,374	0
					0	0			663,340	0
					0	0			0	
				10 人事費	663,340	0	663,340	663,340	145,374	0
					0	0			663,340	0
					0	0			0	
				合計	272,988,925	0	272,988,925	71,300,925	15,178,418	7,792,922
					0	0			63,508,003	4,199,120
					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04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	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	21,952,629	0	663,340	1,992,435	322,150
1015 法定編制人員待遇	13,840,806	0	572,002	0	0
1020 約聘僱人員待遇	357,997	0	13,250	0	0
1025 技工及工友待遇	708,874	0	46,190	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	39,030	0	0	0	322,150
1040 加班費	259,484	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	31,898	1,992,435	0
1050 退休離職儲金	1,343,246	0	0	0	0
1055 保險	841,453	0	0	0	0
20 業務費	0	12,617,301	0	0	0
2003 教育訓練費	0	12,300	0	0	0
2006 水電費	0	338,689	0	0	0
2009 通訊費	0	145,057	0	0	0
2021 其他業務租金	0	74,000	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	95,112	0	0	0
2054 一般事務費	0	345,101	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	36,300	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	11,415,981	0	0	0
2072 國內旅費	0	118,027	0	0	0
2081 運費	0	510	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04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				
	合計				
10 人事費	24,930,554				
1015 法定編制人員待遇	14,412,808				
1020 約聘僱人員待遇	371,247				
1025 技工及工友待遇	755,064				
1030 獎金	4,561,739				
1035 其他給與	361,180				
1040 加班費	259,484				
1045 退休退職給付	2,024,333				
1050 退休離職儲金	1,343,246				
1055 保險	841,453				
20 業務費	12,617,301				
2003 教育訓練費	12,300				
2006 水電費	338,689				
2009 通訊費	145,057				
2021 其他業務租金	74,000				
2036 按日按件計資酬金	13,400				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	95,112				
2054 一般事務費	345,101				
2063 房屋建築養護費	36,300				
2069 設施及機械設備養護費	11,415,981				
2072 國內旅費	118,027				
2081 運費	510				

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04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	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
2084 短程車資	0	4,422	0	0	0
2093 特別費	0	8,402	0	0	0
30 設備及投資*	0	25,938,148	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	25,938,148	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	21,952,629	38,577,449	663,340	1,992,435	322,150

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04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				
	合計				
2084 短程車資	4,422				
2093 特別費	8,402				
30 設備及投資*	25,938,148				
3015 公共建設及設施費*	25,938,148				
40 獎補助費	22,000				
4085 獎勵及慰問	22,000				
合計	63,508,003				

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04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	81,742	0	0	0	0	0	0	0	81,742
本年度	81,742	0	0	0	0	0	0	0	81,742
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	12,462	0	0	0	0	0	0	0	12,462
1229310210 其他雜項收入	20,500	0	0	0	0	0	0	0	20,500
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04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)			
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04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	63,508,003	4,199,120	0	0	200,000	0	0	0	67,907,123	3,393,802
本年度	63,508,003	4,199,120	0	0	200,000	0	0	0	67,907,123	3,393,802
一、本年度經費	60,530,078	4,199,120	0	0	200,000	0	0	0	64,929,198	3,393,802
5929310100 一般行政	21,952,629	4,129,720	0	0	0	0	0	0	26,082,349	3,391,651
5929311100 國家風景區開發與管理	38,577,449	69,400	0	0	200,000	0	0	0	38,846,849	2,151
二、統籌科目	2,977,925	0	0	0	0	0	0	0	2,977,925	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	663,340	0	0	0	0	0	0	0	663,340	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,992,435	0	0	0	0	0	0	0	1,992,435	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	322,150	0	0	0	0	0	0	0	322,150	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,535,356,062	2 負債	26,814,030
11 流動資產	31,213,150	21 流動負債	3,966,990
110103 專戶存款	26,814,030	210302 應付代收款	3,966,990
110104 零用金	200,000	28 其他負債	22,847,040
110901 預付款	4,199,120	280301 存入保證金	20,711,708
14 固定資產	1,504,142,212	280401 應付保管款	2,135,332
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,508,542,032
140201 土地改良物	1,294,567,663	31 資產負債淨額	1,508,542,032
減：140202 累計折舊—土地改良物	-894,579,857	310101 資產負債淨額	1,508,542,032
140401 房屋建築及設備	1,650,444,843		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,116,602,278		
140501 機械及設備	39,433,089		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,268,697		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,800,002		
140701 雜項設備	90,115,582		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-80,107,036		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	81,193,618		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,535,356,062	合 計	1,535,356,062

附註：保證品(應付保證品) 2,894,000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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,212,420	67,988,865
公庫撥入數	15,193,818	67,907,123
罰款及賠償收入	0	28,280
財產收益	0	20,500
其他收入	18,602	32,962
支出	23,568,991	100,759,636
繳付公庫數	18,602	81,742
人事支出	4,468,976	24,930,554
業務支出	3,193,638	12,617,301
獎補助支出	0	22,000
折舊、折耗及攤銷	15,887,775	63,108,039
	-8,356,571	-32,770,771

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04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	1,244,764,066	-852,303,318	49,803,597	0	-42,276,539	399,987,806
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	31,901,735	0	-17,435,824	533,842,565
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	130,274	0	-1,762,954	22,164,392
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-629,202	10,823,859
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	116,490	0	-1,003,520	10,008,546
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	81,952,096	0	-63,108,039	1,422,948,594
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	25,054,386	81,068,334	0	81,193,618
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	25,054,386	81,068,334	0	81,193,618
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	107,006,482	81,068,334	-63,108,039	1,504,142,212

備註：

- 1.資本資產成本增加數107,006,482＝屬預算採購增加數107,006,482。
- 2.設備及投資預算執行數25,938,148＝本年度預算執行數25,938,148。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加81,068,334，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04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	81,742	67,907,123	67,988,865	收入
	0	67,907,123	67,907,123	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	32,962	0	32,962	其他收入
歲出	63,508,003	37,251,633	100,759,636	支出
	0	81,742	81,742	繳付公庫數
人事費	24,930,554	0	24,930,554	人事支出
業務費	12,617,301	0	12,617,301	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	25,938,148	-25,938,148	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	63,108,039	63,108,039	其他支出
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-63,426,261	30,655,490	-32,770,771	收支餘絀

備註：

- 1.調整數67,907,123=本年度歲出實現數63,508,003+預付款4,199,120+零用金200,000。
- 2.調整數81,742=本年度歲入實現數81,742。
- 3.調整數25,938,148=本年度設備及投資實現數25,938,148。
- 4.調整數63,108,039=折舊及攤銷63,108,039。