

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 5 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05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	55,838	0	84,118
				罰款及賠償收入	0			84,118		
				0429310000-9	0	0	0	55,838	0	84,118
				觀光署及所屬	0			84,118		
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	55,838	0	84,118
				賠償收入	0			84,118		
				0429310301-5	0	0	0	55,838	0	84,118
				一般賠償收入	0			84,118		
07	159	01	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	20,500
				財產收入	0			20,500		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	20,500
				觀光署及所屬	0			20,500		
07	159	01	02	0729310500-8	0	0	0	0	0	20,500
				廢舊物資售價	0			20,500		
				1200000000-8	0	0	0	9,400	0	42,362
				其他收入	0			42,362		
07	159	01	02	1229310000-4	0	0	0	9,400	0	42,362
				觀光署及所屬	0			42,362		
				1229310200-3	0	0	0	9,400	0	42,362
				雜項收入	0			42,362		

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05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	12,462	
					0			12,462		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	9,400	0	29,900
					0			29,900		
			合計		0	0	0	65,238	0	146,980
					0			146,980		

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05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	85,275,000	16,414,260	8,330,662
					0	0			76,944,338	4,195,520
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	33,989,000	3,978,974	8,057,397
					0	0			25,931,603	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	33,989,000	3,978,974	8,057,397
					0	0			25,931,603	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	16,236,000	4,463,644	-866,945
					0	0			17,102,945	33,000
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	16,214,000	4,463,644	-866,945
					0	0			17,080,945	33,000
					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	35,050,000	7,971,642	1,140,210
					0	0			33,909,790	32,800
					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05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	35,050,000	7,971,642	1,140,210
					0	0			33,909,790	32,800
					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	0	0
					0	0			322,150	0
					0	0			0	
				10 人事費	322,150	0	322,150	322,150	0	0
					0	0			322,150	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,720,757	0	2,720,757	2,720,757	728,322	0
					0	0			2,720,757	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,720,757	0	2,720,757	2,720,757	728,322	0
					0	0			2,720,757	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	727,136	0	727,136	727,136	63,796	0
					0	0			727,136	0
					0	0			0	
				10 人事費	727,136	0	727,136	727,136	63,796	0
					0	0			727,136	0
					0	0			0	
				合計	273,781,043	0	273,781,043	89,045,043	17,206,378	8,330,662
					0	0			80,714,381	4,195,520
					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05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	25,931,603	0	727,136	2,720,757	322,150
1015 法定編制人員待遇	16,812,657	0	572,002	0	0
1020 約聘僱人員待遇	433,634	0	13,250	0	0
1025 技工及工友待遇	861,049	0	46,190	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	55,030	0	0	0	322,150
1040 加班費	384,183	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	95,694	2,720,757	0
1050 退休離職儲金	1,692,240	0	0	0	0
1055 保險	1,131,071	0	0	0	0
20 業務費	0	17,080,945	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	206,468	0	0	0
2021 其他業務租金	0	100,892	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	22,800	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	142,546	0	0	0
2054 一般事務費	0	402,391	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	116,050	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	15,502,539	0	0	0
2072 國內旅費	0	211,578	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05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	29,701,646				
1015 法定編制人員待遇	17,384,659				
1020 約聘僱人員待遇	446,884				
1025 技工及工友待遇	907,239				
1030 獎金	4,561,739				
1035 其他給與	377,180				
1040 加班費	384,183				
1045 退休退職給付	2,816,451				
1050 退休離職儲金	1,692,240				
1055 保險	1,131,071				
20 業務費	17,080,945				
2003 教育訓練費	12,300				
2006 水電費	338,689				
2009 通訊費	206,468				
2021 其他業務租金	100,892				
2036 按日按件計資酬金	22,800				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	142,546				
2054 一般事務費	402,391				
2063 房屋建築養護費	116,050				
2069 設施及機械設備養護費	15,502,539				
2072 國內旅費	211,578				
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05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
2084 短程車資	0	5,780	0	0	0
2093 特別費	0	8,402	0	0	0
30 設備及投資*	0	33,909,790	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	33,909,790	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	25,931,603	51,012,735	727,136	2,720,757	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05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				
2084 短程車資	5,780				
2093 特別費	8,402				
30 設備及投資*	33,909,790				
3015 公共建設及設施費*	33,909,790				
40 獎補助費	22,000				
4085 獎勵及慰問	22,000				
合計	80,714,381				

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05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	146,980	0	0	0	0	0	0	0	146,980
本年度	146,980	0	0	0	0	0	0	0	146,980
0429310301 一般賠償收入	84,118	0	0	0	0	0	0	0	84,118
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	29,900	0	0	0	0	0	0	0	29,900
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05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05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	80,714,381	4,195,520	0	0	200,000	0	0	0	85,109,901	3,935,142
本年度	80,714,381	4,195,520	0	0	200,000	0	0	0	85,109,901	3,935,142
一、本年度經費	76,944,338	4,195,520	0	0	200,000	0	0	0	81,339,858	3,935,142
5929310100 一般行政	25,931,603	4,129,720	0	0	0	0	0	0	30,061,323	3,927,677
5929311100 國家風景區開發與管理	51,012,735	65,800	0	0	200,000	0	0	0	51,278,535	7,465
二、統籌科目	3,770,043	0	0	0	0	0	0	0	3,770,043	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	727,136	0	0	0	0	0	0	0	727,136	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,720,757	0	0	0	0	0	0	0	2,720,757	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,529,534,743	2 負債	27,793,528
11 流動資產	32,189,048	21 流動負債	3,963,160
110103 專戶存款	27,793,528	210302 應付代收款	3,963,160
110104 零用金	200,000	28 其他負債	23,830,368
110901 預付款	4,195,520	280301 存入保證金	21,688,461
14 固定資產	1,497,344,995	280401 應付保管款	2,141,907
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,501,741,215
140201 土地改良物	1,296,621,532	31 資產負債淨額	1,501,741,215
減：140202 累計折舊—土地改良物	-903,055,672	310101 資產負債淨額	1,501,741,215
140401 房屋建築及設備	1,676,904,278		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,122,042,827		
140501 機械及設備	39,433,089		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,710,768		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,957,302		
140701 雜項設備	90,115,582		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-80,360,160		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	60,651,956		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,529,534,743	合 計	1,529,534,743

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,268,016	85,256,881
公庫撥入數	17,202,778	85,109,901
罰款及賠償收入	55,838	84,118
財產收益	0	20,500
其他收入	9,400	42,362
支出	24,068,833	124,828,469
繳付公庫數	65,238	146,980
人事支出	4,771,092	29,701,646
業務支出	4,463,644	17,080,945
獎補助支出	0	22,000
折舊、折耗及攤銷	14,768,859	77,876,898
收支餘絀	-6,800,817	-39,571,588

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05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	51,857,466	0	-50,752,354	393,565,860
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	58,361,170	0	-22,876,373	554,861,451
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	130,274	0	-2,205,025	21,722,321
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-786,502	10,666,559
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	116,490	0	-1,256,644	9,755,422
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	110,465,400	0	-77,876,898	1,436,693,039
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	30,484,814	107,040,424	0	60,651,956
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	30,484,814	107,040,424	0	60,651,956
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	140,950,214	107,040,424	-77,876,898	1,497,344,995

備註：

- 資本資產成本增加數140,950,214＝屬預算採購增加數140,950,214。
- 設備及投資預算執行數33,909,790＝本年度預算執行數33,909,790。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加107,040,424，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05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	146,980	85,109,901	85,256,881	收入
	0	85,109,901	85,109,901	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	84,118	0	84,118	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	42,362	0	42,362	其他收入
歲出	80,714,381	44,114,088	124,828,469	支出
	0	146,980	146,980	繳付公庫數
人事費	29,701,646	0	29,701,646	人事支出
業務費	17,080,945	0	17,080,945	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	33,909,790	-33,909,790	0	
	0	0	0	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	77,876,898	77,876,898	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-80,567,401	40,995,813	-39,571,588	收支餘絀

備註：

- 1.調整數85,109,901=本年度歲出實現數80,714,381+預付款4,195,520+零用金200,000。
- 2.調整數146,980=本年度歲入實現數146,980。
- 3.調整數33,909,790=本年度設備及投資實現數33,909,790。
- 4.調整數77,876,898=折舊及攤銷77,876,898。