

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 6 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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

## 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06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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	0	84,118	84,118	
				罰款及賠償收入	0			84,118	0		
				0429310000-9	0	0	0	0	0	84,118	84,118
				觀光署及所屬	0						
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	0	84,118	84,118	
				賠償收入	0						
				0429310301-5	0	0	0	0	0	84,118	84,118
				一般賠償收入	0						
07	159	01	01	0700000000-9	0	0	0	0	20,500	20,500	
				財產收入	0						
				0729310000-5	0	0	0	0	0	20,500	20,500
				觀光署及所屬	0						
07	159	01	01	0729310500-8	0	0	0	0	20,500	20,500	
				廢舊物資售價	0						
				1200000000-8	0	0	0	0	0	4,150	46,512
				其他收入	0						
07	159	01	01	1229310000-4	0	0	0	0	4,150	46,512	
				觀光署及所屬	0						
				1229310200-3	0	0	0	0	0	4,150	46,512
				雜項收入	0						

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06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	0	12,462	
					0			12,462		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,150	0	34,050
					0			34,050		
			合計		0	0	0	4,150	0	151,130
					0			151,130		

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06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	107,947,000	22,394,581	8,608,081
					0	0			99,338,919	4,171,720
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	38,504,000	4,216,486	8,355,911
					0	0			30,148,089	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	38,504,000	4,216,486	8,355,911
					0	0			30,148,089	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	20,943,000	3,605,885	234,170
					0	0			20,708,830	24,000
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	20,899,000	3,583,885	234,170
					0	0			20,664,830	24,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	22,000	0
					0	0			44,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	160,000,000	0	160,000,000	48,500,000	14,572,210	18,000
					0	0			48,482,000	18,000
					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06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	48,500,000	14,572,210	18,000
					0	0			48,482,000	18,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	508,700	0	508,700	508,700	186,550	0
					0	0			508,700	0
					0	0			0	
				10 人事費	508,700	0	508,700	508,700	186,550	0
					0	0			508,700	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,119,244	0	3,119,244	3,119,244	398,487	0
					0	0			3,119,244	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,119,244	0	3,119,244	3,119,244	398,487	0
					0	0			3,119,244	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	631,442	0	631,442	631,442	-95,694	0
					0	0			631,442	0
					0	0			0	
				10 人事費	631,442	0	631,442	631,442	-95,694	0
					0	0			631,442	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	111,643	0	111,643	111,643	111,643	0
					0	0			111,643	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06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)	
				10 人事費	111,643	0	111,643	111,643	0	
					0	0		111,643	0	
					0	0		0		
				合計	274,382,029	0	274,382,029	112,318,029	22,995,567	8,608,081
					0	0		103,709,948	4,171,720	
					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06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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	30,148,089	0	631,442	3,119,244	111,643
1015 法定編制人員待遇	19,936,949	0	572,002	0	0
1020 約聘僱人員待遇	509,362	0	13,250	0	0
1025 技工及工友待遇	1,013,224	0	46,190	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	81,890	0	0	0	0
1040 加班費	466,183	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,119,244	111,643
1050 退休離職儲金	2,071,688	0	0	0	0
1055 保險	1,507,054	0	0	0	0
20 業務費	0	20,664,830	0	0	0
2003 教育訓練費	0	26,300	0	0	0
2006 水電費	0	346,707	0	0	0
2009 通訊費	0	246,397	0	0	0
2021 其他業務租金	0	127,784	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	175,921	0	0	0
2054 一般事務費	0	502,283	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	159,479	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	18,762,429	0	0	0
2072 國內旅費	0	264,010	0	0	0
2081 運費	0	1,465	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06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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	508,700	34,519,118			
1015 法定編制人員待遇	0	20,508,951			
1020 約聘僱人員待遇	0	522,612			
1025 技工及工友待遇	0	1,059,414			
1030 獎金	0	4,561,739			
1035 其他給與	508,700	590,590			
1040 加班費	0	466,183			
1045 退休退職給付	0	3,230,887			
1050 退休離職儲金	0	2,071,688			
1055 保險	0	1,507,054			
20 業務費	0	20,664,830			
2003 教育訓練費	0	26,300			
2006 水電費	0	346,707			
2009 通訊費	0	246,397			
2021 其他業務租金	0	127,784			
2036 按日按件計資酬金	0	22,800			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	175,921			
2054 一般事務費	0	502,283			
2063 房屋建築養護費	0	159,479			
2069 設施及機械設備養護費	0	18,762,429			
2072 國內旅費	0	264,010			
2081 運費	0	1,465			

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06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	調整軍公教人員待遇準備
2084 短程車資	0	8,158	0	0	0
2093 特別費	0	11,097	0	0	0
30 設備及投資*	0	48,482,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	48,482,000	0	0	0
40 獎補助費	0	44,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	44,000	0	0	0
合計	30,148,089	69,190,830	631,442	3,119,244	111,643

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06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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2084 短程車資	0	8,158			
2093 特別費	0	11,097			
30 設備及投資*	0	48,482,000			
3015 公共建設及設施費*	0	48,482,000			
40 獎補助費	0	44,000			
4085 獎勵及慰問	0	44,000			
合計	508,700	103,709,948			

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06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	151,130	0	0	0	0	0	0	0	151,130
本年度	151,130	0	0	0	0	0	0	0	151,130
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	34,050	0	0	0	0	0	0	0	34,050
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06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06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	103,709,948	4,171,720	0	0	200,000	0	0	0	108,081,668	4,236,361
本年度	103,709,948	4,171,720	0	0	200,000	0	0	0	108,081,668	4,236,361
一、本年度經費	99,338,919	4,171,720	0	0	200,000	0	0	0	103,710,639	4,236,361
5929310100 一般行政	30,148,089	4,129,720	0	0	0	0	0	0	34,277,809	4,226,191
5929311100 國家風景區開發與管理	69,190,830	42,000	0	0	200,000	0	0	0	69,432,830	10,170
二、統籌科目	4,371,029	0	0	0	0	0	0	0	4,371,029	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	631,442	0	0	0	0	0	0	0	631,442	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,119,244	0	0	0	0	0	0	0	3,119,244	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	111,643	0	0	0	0	0	0	0	111,643	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	508,700	0	0	0	0	0	0	0	508,700	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,529,074,957	2 負債	28,388,477
11 流動資產	32,760,197	21 流動負債	3,963,266
110103 專戶存款	28,388,477	210302 應付代收款	3,963,266
110104 零用金	200,000	28 其他負債	24,425,211
110901 預付款	4,171,720	280301 存入保證金	22,276,618
14 固定資產	1,496,314,060	280401 應付保管款	2,148,593
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,500,686,480
140201 土地改良物	1,300,703,858	31 資產負債淨額	1,500,686,480
減：140202 累計折舊—土地改良物	-911,756,719	310101 資產負債淨額	1,500,686,480
140401 房屋建築及設備	1,690,483,849		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,127,811,609		
140501 機械及設備	39,433,089		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,152,871		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-31,114,603		
140701 雜項設備	90,115,582		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-80,600,000		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	57,268,197		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,529,074,957	合 計	1,529,074,957

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	22,975,917	108,232,798
公庫撥入數	22,971,767	108,081,668
罰款及賠償收入	0	84,118
財產收益	0	20,500
其他收入	4,150	46,512
支出	24,030,652	148,859,121
繳付公庫數	4,150	151,130
人事支出	4,817,472	34,519,118
業務支出	3,583,885	20,664,830
獎補助支出	22,000	44,000
財產損失	2,946	2,946
折舊、折耗及攤銷	15,600,199	93,477,097
	-1,054,735	-40,626,323

## 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06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	55,939,792	0	-59,453,401	388,947,139
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	72,234,813	294,072	-28,645,155	562,672,240
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	130,274	0	-2,647,128	21,280,218
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-943,803	10,509,258
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	116,490	0	-1,496,484	9,515,582
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	128,421,369	294,072	-93,185,971	1,439,045,863
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	44,122,367	124,061,736	0	57,268,197
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	44,122,367	124,061,736	0	57,268,197
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	172,543,736	124,355,808	-93,185,971	1,496,314,060

備註：

- 1.資本資產成本增加數172,543,736＝屬預算採購增加數172,543,736。
- 2.設備及投資預算執行數48,482,000＝本年度預算執行數48,482,000。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加124,061,736，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06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	151,130	108,081,668	108,232,798	收入
	0	108,081,668	108,081,668	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	46,512	0	46,512	其他收入
歲出	103,709,948	45,149,173	148,859,121	支出
	0	151,130	151,130	繳付公庫數
人事費	34,519,118	0	34,519,118	人事支出
業務費	20,664,830	0	20,664,830	業務支出
獎補助費	44,000	0	44,000	獎補助支出
設備及投資	48,482,000	-48,482,000	0	
	0	2,946	2,946	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	93,477,097	93,477,097	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-103,558,818	62,932,495	-40,626,323	收支餘絀

備註：

- 1.調整數108,081,668=本年度歲出實現數103,709,948+預付款4,171,720+零用金200,000。
- 2.調整數151,130=本年度歲入實現數151,130。
- 3.調整數48,482,000=本年度設備及投資實現數48,482,000。
- 4.調整數2,946=財產報廢2,946。
- 5.調整數93,477,097=折舊及攤銷93,477,097。