

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 10 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10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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	45,831	0	552,302	
	142				0	0	552,302			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	45,831	0	552,302	
					0	0	552,302			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	45,831	0	552,302	
					0	0	552,302			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	45,831	0	552,302	
					0	0	552,302			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	12,500	0	33,000	
	160				0	0	33,000			
		02		0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	12,500	0	33,000	
					0	0	33,000			
				0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	12,500	0	33,000	
					0	0	33,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	4,300	0	90,738	
	159				0	0	90,738			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	4,300	0	90,738	
					0	0	90,738			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	4,300	0	90,738	
					0	0	90,738			

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10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	31,438	
					0			31,438		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,300	0	59,300
					0			59,300		
			合計		0	0	0	62,631	0	676,040
					0			676,040		

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10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	224,789,000	29,812,671	10,322,252
					0	0			214,466,748	4,170,328
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	60,724,000	0	60,724,000	56,690,000	4,191,606	10,066,782
					0	0			46,623,218	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	60,724,000	0	60,724,000	56,690,000	4,191,606	10,066,782
					0	0			46,623,218	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	39,569,000	2,903,625	7,229,681
					0	0			32,339,319	40,608
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	39,503,000	2,903,625	7,227,681
					0	0			32,275,319	40,608
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	0	2,000
					0	0			64,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	160,000,000	0	160,000,000	128,530,000	22,717,440	-6,974,211
					0	0			135,504,211	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10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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	160,000,000	0	160,000,000	22,717,440	-6,974,211	
					0	0		135,504,211	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	576,700	0	576,700	68,000	0	
					0	0		576,700	0	
					0	0		0		
				10 人事費	576,700	0	576,700	68,000	0	
					0	0		576,700	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,713,192	0	4,713,192	398,487	0	
					0	0		4,713,192	0	
					0	0		0		
				10 人事費	4,713,192	0	4,713,192	398,487	0	
					0	0		4,713,192	0	
					0	0		0		
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	631,442	0	631,442	0	0	
					0	0		631,442	0	
					0	0		0		
				10 人事費	631,442	0	631,442	0	0	
					0	0		631,442	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	175,439	0	175,439	15,949	0	
					0	0		175,439	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10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)	
				10 人事費	175,439	0	175,439	15,949	0	
					0	0		175,439	0	
					0	0		0		
				合計	276,107,773	0	276,107,773	30,295,107	10,322,252	
					0	0		220,563,521	4,170,328	
					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10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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	46,623,218	0	631,442	4,713,192	175,439
1015 法定編制人員待遇	32,135,200	0	572,002	0	0
1020 約聘僱人員待遇	812,274	0	13,250	0	0
1025 技工及工友待遇	1,621,924	0	46,190	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	400,000	0	0	0	0
1040 加班費	880,611	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,713,192	175,439
1050 退休離職儲金	3,515,698	0	0	0	0
1055 保險	2,695,772	0	0	0	0
20 業務費	0	32,275,319	0	0	0
2003 教育訓練費	0	45,500	0	0	0
2006 水電費	0	355,059	0	0	0
2009 通訊費	0	427,741	0	0	0
2018 資訊服務費	0	3,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	235,832	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	28,200	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	225,447	0	0	0
2054 一般事務費	0	927,599	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	201,579	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	29,233,853	0	0	0
2072 國內旅費	0	516,657	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10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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	576,700	52,719,991			
1015 法定編制人員待遇	0	32,707,202			
1020 約聘僱人員待遇	0	825,524			
1025 技工及工友待遇	0	1,668,114			
1030 獎金	0	4,561,739			
1035 其他給與	576,700	976,700			
1040 加班費	0	880,611			
1045 退休退職給付	0	4,888,631			
1050 退休離職儲金	0	3,515,698			
1055 保險	0	2,695,772			
20 業務費	0	32,275,319			
2003 教育訓練費	0	45,500			
2006 水電費	0	355,059			
2009 通訊費	0	427,741			
2018 資訊服務費	0	3,000			
2021 其他業務租金	0	235,832			
2036 按日按件計資酬金	0	28,200			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	225,447			
2054 一般事務費	0	927,599			
2063 房屋建築養護費	0	201,579			
2069 設施及機械設備養護費	0	29,233,853			
2072 國內旅費	0	516,657			

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10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	調整軍公教人員待遇準備
2081 運費	0	2,790	0	0	0
2084 短程車資	0	16,916	0	0	0
2093 特別費	0	45,146	0	0	0
30 設備及投資*	0	135,504,211	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	135,504,211	0	0	0
40 獎補助費	0	64,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	64,000	0	0	0
合計	46,623,218	167,843,530	631,442	4,713,192	175,439

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10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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2081 運費	0	2,790			
2084 短程車資	0	16,916			
2093 特別費	0	45,146			
30 設備及投資*	0	135,504,211			
3015 公共建設及設施費*	0	135,504,211			
40 獎補助費	0	64,000			
4085 獎勵及慰問	0	64,000			
合計	576,700	220,563,521			

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10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	676,040	0	0	0	0	0	0	0	676,040
本年度	676,040	0	0	0	0	0	0	0	676,040
0429310301 一般賠償收入	552,302	0	0	0	0	0	0	0	552,302
0729310500 廢舊物資售價	33,000	0	0	0	0	0	0	0	33,000
1229310201 收回以前年度歲出	31,438	0	0	0	0	0	0	0	31,438
1229310210 其他雜項收入	59,300	0	0	0	0	0	0	0	59,300
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10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10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	220,563,521	4,170,328	0	0	200,000	0	0	0	224,933,849	5,951,924
本年度	220,563,521	4,170,328	0	0	200,000	0	0	0	224,933,849	5,951,924
一、本年度經費	214,466,748	4,170,328	0	0	200,000	0	0	0	218,837,076	5,951,924
5929310100 一般行政	46,623,218	4,129,720	0	0	0	0	0	0	50,752,938	5,937,062
5929311100 國家風景區開發與管理	167,843,530	40,608	0	0	200,000	0	0	0	168,084,138	14,862
二、統籌科目	6,096,773	0	0	0	0	0	0	0	6,096,773	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	4,713,192	0	0	0	0	0	0	0	4,713,192	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	175,439	0	0	0	0	0	0	0	175,439	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	576,700	0	0	0	0	0	0	0	576,700	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,552,824,375	2 負債	25,871,621
11 流動資產	30,241,949	21 流動負債	1,047,742
110103 專戶存款	25,871,621	210302 應付代收款	1,047,742
110104 零用金	200,000	28 其他負債	24,823,879
110901 預付款	4,170,328	280301 存入保證金	22,648,645
14 固定資產	1,522,581,726	280401 應付保管款	2,175,234
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,526,952,754
140201 土地改良物	1,313,372,791	31 資產負債淨額	1,526,952,754
減：140202 累計折舊—土地改良物	-945,195,096	310101 資產負債淨額	1,526,952,754
140401 房屋建築及設備	1,699,113,115		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,151,786,099		
140501 機械及設備	39,433,089		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,913,274		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-31,740,916		
140701 雜項設備	90,304,332		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-81,554,962		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	122,803,459		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,552,824,375	合 計	1,552,824,375

附註：保證品(應付保證品) 2,060,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,315,346	225,609,889
公庫撥入數	30,252,715	224,933,849
罰款及賠償收入	45,831	552,302
財產收益	12,500	33,000
其他收入	4,300	90,738
支出	22,740,193	239,969,938
繳付公庫數	62,631	676,040
人事支出	4,674,042	52,719,991
業務支出	2,903,625	32,275,319
獎補助支出	0	64,000
財產損失	0	2,946
折舊、折耗及攤銷	15,099,895	154,231,642
收支餘絀	7,575,153	-14,360,049

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10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	5,984	5,984	0	410,754,280
土地改良物	1,244,764,066	-852,303,318	68,608,725	0	-92,891,778	368,177,695
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	80,864,079	294,072	-52,619,645	547,327,016
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	130,274	0	-4,407,531	19,519,815
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-1,570,116	9,882,945
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	305,240	0	-2,451,446	8,749,370
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	149,914,302	300,056	-153,940,516	1,399,778,267
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	121,320,212	135,724,319	0	122,803,459
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	121,320,212	135,724,319	0	122,803,459
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	271,234,514	136,024,375	-153,940,516	1,522,581,726

備註：

- 資本資產成本增加數271,234,514 = 屬預算採購增加數271,228,530 + 其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數5,984。
- 設備及投資預算執行數135,504,211 = 本年度預算執行數135,504,211。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加135,724,319，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10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	676,040	224,933,849	225,609,889	收入
	0	224,933,849	224,933,849	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	552,302	0	552,302	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	33,000	0	33,000	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	90,738	0	90,738	其他收入
歲出	220,563,521	19,406,417	239,969,938	支出
	0	676,040	676,040	繳付公庫數
人事費	52,719,991	0	52,719,991	人事支出
業務費	32,275,319	0	32,275,319	業務支出
獎補助費	64,000	0	64,000	獎補助支出
設備及投資	135,504,211	-135,504,211	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	154,231,642	154,231,642	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-219,887,481	205,527,432	-14,360,049	收支餘絀

備註：

- 1.調整數224,933,849=本年度歲出實現數220,563,521+預付款4,170,328+零用金200,000。
- 2.調整數676,040=本年度歲入實現數676,040。
- 3.調整數135,504,211=本年度設備及投資實現數135,504,211。
- 4.調整數2,946=財產報廢2,946。
- 5.調整數154,231,642=折舊及攤銷154,231,642。