

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 11 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11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	121,922	0	674,224
				罰款及賠償收入	0			674,224		
				0429310000-9	0	0	0	121,922	0	674,224
				觀光署及所屬	0			674,224		
04	160	02	01	0429310300-2	0	0	0	121,922	0	674,224
				賠償收入	0			674,224		
				0429310301-5	0	0	0	121,922	0	674,224
				一般賠償收入	0			674,224		
07	159	01	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	33,000
				財產收入	0			33,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	33,000
				觀光署及所屬	0			33,000		
07	159	01	02	0729310500-8	0	0	0	0	0	33,000
				廢舊物資售價	0			33,000		
				1200000000-8	0	0	0	4,600	0	95,338
				其他收入	0			95,338		
07	159	01	02	1229310000-4	0	0	0	4,600	0	95,338
				觀光署及所屬	0			95,338		
				1229310200-3	0	0	0	4,600	0	95,338
				雜項收入	0			95,338		

## 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11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	31,438	
					0			31,438		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	4,600	0	63,900
					0			63,900		
			合計		0	0	0	126,522	0	802,562
					0			802,562		

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11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	268,711,000	0	268,711,000	241,568,000	16,859,133	10,242,119
					0	0			231,325,881	4,193,316
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,424,000	0	59,424,000	57,706,000	4,425,742	6,657,040
					0	0			51,048,960	4,129,720
					0	0			0	
				10 人事費	59,424,000	0	59,424,000	57,706,000	4,425,742	6,657,040
					0	0			51,048,960	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	44,332,000	3,188,293	8,804,388
					0	0			35,527,612	51,596
					0	0			0	
				20 業務費	49,221,000	0	49,221,000	44,266,000	3,188,293	8,802,388
					0	0			35,463,612	51,596
					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	139,530,000	9,245,098	-5,219,309
					0	0			144,749,309	12,000
					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11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	9,245,098	-5,219,309	
					0	0		144,749,309	12,000	
					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	576,700	0	
					0	0		576,700	0	
					0	0		0		
				10 人事費	576,700	0	576,700	576,700	0	
					0	0		576,700	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,111,679	0	5,111,679	5,111,679	398,487	
					0	0		5,111,679	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,111,679	0	5,111,679	5,111,679	398,487	
					0	0		5,111,679	0	
					0	0		0		
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	783,442	0	783,442	783,442	152,000	
					0	0		783,442	0	
					0	0		0		
				10 人事費	783,442	0	783,442	783,442	152,000	
					0	0		783,442	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	191,388	0	191,388	191,388	15,949	
					0	0		191,388	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11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)	備註 (預付款)
				10 人事費	191,388	0	191,388	15,949	0	
					0	0		191,388	0	
					0	0		0		
				合計	275,374,209	0	275,374,209	17,425,569	10,242,119	
					0	0		237,989,090	4,193,316	
					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11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	51,048,960	0	783,442	5,111,679	191,388
1015 法定編制人員待遇	35,363,463	0	712,114	0	0
1020 約聘僱人員待遇	886,003	0	15,900	0	0
1025 技工及工友待遇	1,764,861	0	55,428	0	0
1030 獎金	4,561,739	0	0	0	0
1035 其他給與	552,000	0	0	0	0
1040 加班費	1,055,339	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,111,679	191,388
1050 退休離職儲金	3,872,911	0	0	0	0
1055 保險	2,992,644	0	0	0	0
20 業務費	0	35,463,612	0	0	0
2003 教育訓練費	0	58,030	0	0	0
2006 水電費	0	355,490	0	0	0
2009 通訊費	0	468,247	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
2027 保險費	0	7,334	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	297,354	0	0	0
2054 一般事務費	0	954,229	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	202,639	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	32,153,889	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11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	576,700	57,712,169			
1015 法定編制人員待遇	0	36,075,577			
1020 約聘僱人員待遇	0	901,903			
1025 技工及工友待遇	0	1,820,289			
1030 獎金	0	4,561,739			
1035 其他給與	576,700	1,128,700			
1040 加班費	0	1,055,339			
1045 退休退職給付	0	5,303,067			
1050 退休離職儲金	0	3,872,911			
1055 保險	0	2,992,644			
20 業務費	0	35,463,612			
2003 教育訓練費	0	58,030			
2006 水電費	0	355,490			
2009 通訊費	0	468,247			
2018 資訊服務費	0	3,000			
2021 其他業務租金	0	235,832			
2027 保險費	0	7,334			
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	297,354			
2054 一般事務費	0	954,229			
2063 房屋建築養護費	0	202,639			
2069 設施及機械設備養護費	0	32,153,889			

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11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
2072 國內旅費	0	611,211	0	0	0
2081 運費	0	3,005	0	0	0
2084 短程車資	0	20,366	0	0	0
2093 特別費	0	54,786	0	0	0
30 設備及投資*	0	144,749,309	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	144,749,309	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	51,048,960	180,276,921	783,442	5,111,679	191,388

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11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			
2072 國內旅費	0	611,211			
2081 運費	0	3,005			
2084 短程車資	0	20,366			
2093 特別費	0	54,786			
30 設備及投資*	0	144,749,309			
3015 公共建設及設施費*	0	144,749,309			
40 獎補助費	0	64,000			
4085 獎勵及慰問	0	64,000			
合計	576,700	237,989,090			

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11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	802,562	0	0	0	0	0	0	0	802,562
本年度	802,562	0	0	0	0	0	0	0	802,562
0429310301 一般賠償收入	674,224	0	0	0	0	0	0	0	674,224
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	63,900	0	0	0	0	0	0	0	63,900
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11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11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	237,989,090	4,193,316	0	0	200,000	0	0	0	242,382,406	5,848,803
本年度	237,989,090	4,193,316	0	0	200,000	0	0	0	242,382,406	5,848,803
一、本年度經費	231,325,881	4,193,316	0	0	200,000	0	0	0	235,719,197	5,848,803
5929310100 一般行政	51,048,960	4,129,720	0	0	0	0	0	0	55,178,680	2,527,320
5929311100 國家風景區開發與管理	180,276,921	63,596	0	0	200,000	0	0	0	180,540,517	3,321,483
二、統籌科目	6,663,209	0	0	0	0	0	0	0	6,663,209	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	783,442	0	0	0	0	0	0	0	783,442	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,111,679	0	0	0	0	0	0	0	5,111,679	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	191,388	0	0	0	0	0	0	0	191,388	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,547,155,065	2 負債	26,186,064
11 流動資產	30,579,380	21 流動負債	1,009,250
110103 專戶存款	26,186,064	210302 應付代收款	1,009,250
110104 零用金	200,000	28 其他負債	25,176,814
110901 預付款	4,193,316	280301 存入保證金	22,994,845
14 固定資產	1,516,574,985	280401 應付保管款	2,181,969
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,520,969,001
140201 土地改良物	1,313,372,791	31 資產負債淨額	1,520,969,001
減：140202 累計折舊—土地改良物	-953,419,851	310101 資產負債淨額	1,520,969,001
140401 房屋建築及設備	1,699,148,210		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,157,979,652		
140501 機械及設備	39,433,089		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,351,368		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-31,897,492		
140701 雜項設備	90,304,332		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-81,793,823		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	132,013,462		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,547,155,065	合 計	1,547,155,065

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,575,079	243,184,968
公庫撥入數	17,448,557	242,382,406
罰款及賠償收入	121,922	674,224
財產收益	0	33,000
其他收入	4,600	95,338
支出	23,558,832	263,528,770
繳付公庫數	126,522	802,562
人事支出	4,992,178	57,712,169
業務支出	3,188,293	35,463,612
獎補助支出	0	64,000
財產損失	0	2,946
折舊、折耗及攤銷	15,251,839	169,483,481
	-5,983,753	-20,343,802

## 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11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	5,984	5,984	0	410,754,280
土地改良物	1,244,764,066	-852,303,318	68,608,725	0	-101,116,533	359,952,940
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	80,899,174	294,072	-58,813,198	541,168,558
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	130,274	0	-4,845,625	19,081,721
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	0	0	-1,726,692	9,726,369
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	305,240	0	-2,690,307	8,510,509
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	149,949,397	300,056	-169,192,355	1,384,561,523
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	130,530,215	135,724,319	0	132,013,462
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	130,530,215	135,724,319	0	132,013,462
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	280,479,612	136,024,375	-169,192,355	1,516,574,985

備註：

- 資本資產成本增加數280,479,612 = 屬預算採購增加數280,473,628+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144,749,309 = 本年度預算執行數144,749,309。
- 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11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	802,562	242,382,406	243,184,968	收入
	0	242,382,406	242,382,406	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	674,224	0	674,224	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	95,338	0	95,338	其他收入
歲出	237,989,090	25,539,680	263,528,770	支出
	0	802,562	802,562	繳付公庫數
人事費	57,712,169	0	57,712,169	人事支出
業務費	35,463,612	0	35,463,612	業務支出
獎補助費	64,000	0	64,000	獎補助支出
設備及投資	144,749,309	-144,749,309	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	169,483,481	169,483,481	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-237,186,528	216,842,726	-20,343,802	收支餘絀

備註：

- 1.調整數242,382,406=本年度歲出實現數237,989,090+預付款4,193,316+零用金200,000。
- 2.調整數802,562=本年度歲入實現數802,562。
- 3.調整數144,749,309=本年度設備及投資實現數144,749,309。
- 4.調整數2,946=財產報廢2,946。
- 5.調整數169,483,481=折舊及攤銷169,483,481。