

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	438,830	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	1,113,054	0	1,113,054
				0429310000-9	0	0	0	438,830	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	1,113,054	0	1,113,054
				0429310300-2	0	0	0	438,830	0	0
				賠償收入	0	0	0	1,113,054	0	1,113,054
04	160	02	01	0429310301-5	0	0	0	438,830	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	1,113,054	0	1,113,054
				0700000000-9	0	0	0	0	0	0
				財產收入	0	0	0	33,000	0	33,000
				0729310000-5	0	0	0	0	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	33,000	0	33,000
07	159	01	01	0729310500-8	0	0	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	33,000	0	33,000
				1200000000-8	0	0	0	5,700	0	0
				其他收入	0	0	0	101,038	0	101,038
				1229310000-4	0	0	0	5,700	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	101,038	0	101,038
07	159	01	01	1229310200-3	0	0	0	5,700	0	0
				雜項收入	0	0	0	101,038	0	101,038

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	100	0	0
					0			31,538		31,538
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	5,600	0	0
					0			69,500		69,500
			合計		0	0	0	444,530	0	0
					0			1,247,092		1,247,092

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	268,711,000	0	268,711,000	268,711,000	32,749,199	4,129,720
					0	0		264,075,080	506,200	
					0	0		0	4,129,720	
		01		5929310100-2 一般行政	59,424,000	0	59,424,000	59,424,000	3,741,120	4,129,720
					0	0		54,790,080	504,200	
					0	0		0	4,129,720	
				10 人事費	59,424,000	0	59,424,000	59,424,000	3,741,120	4,129,720
					0	0		54,790,080	504,200	
					0	0		0	4,129,720	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	49,287,000	0	44,575,950	44,575,950	9,046,338	0
					0	-4,711,050		44,573,950	2,000	
					0	0		0	0	
				20 業務費	49,221,000	0	44,509,950	44,509,950	9,046,338	0
					0	-4,711,050		44,509,950	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	0	0
					0	0		64,000	2,000	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	160,000,000	0	164,711,050	164,711,050	19,961,741	0
					0	4,711,050		164,711,050	0	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
				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	164,711,050	164,711,050	19,961,741	0
					0	4,711,050		164,711,050	0	0
					0	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	576,700	0	0
					0	0		576,700	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	576,700	0	576,700	576,700	0	0
					0	0		576,700	0	0
					0	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	0	0
					0	0		5,111,679	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	5,111,679	0	5,111,679	5,111,679	0	0
					0	0		5,111,679	0	0
					0	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	0	0
					0	0		783,442	0	0
					0	0		0	0	0
				10 人事費	783,442	0	783,442	783,442	0	0
					0	0		783,442	0	0
					0	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	0	0
					0	0		191,388	0	0
					0	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				10 人事費	191,388	0	191,388	0	0	
					0	0		191,388	0	
					0	0		0	0	
				合計	275,374,209	0	275,374,209	32,749,199	4,129,720	
					0	0		270,738,289	506,200	
					0	0		0	4,129,720	

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12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	54,790,080	0	783,442	5,111,679	191,388
1015 法定編制人員待遇	35,763,681	0	712,114	0	0
1020 約聘僱人員待遇	892,836	0	15,900	0	0
1025 技工及工友待遇	1,770,672	0	55,428	0	0
1030 獎金	4,603,284	0	0	0	0
1035 其他給與	782,639	0	0	0	0
1040 加班費	2,923,683	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	4,299,376	0	0	0	0
1055 保險	3,753,909	0	0	0	0
20 業務費	0	44,509,950	0	0	0
2003 教育訓練費	0	73,430	0	0	0
2006 水電費	0	515,009	0	0	0
2009 通訊費	0	544,552	0	0	0
2018 資訊服務費	0	6,000	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	35,600	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	323,959	0	0	0
2054 一般事務費	0	1,043,729	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	203,539	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	40,734,889	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12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	61,453,289			
1015 法定編制人員待遇	0	36,475,795			
1020 約聘僱人員待遇	0	908,736			
1025 技工及工友待遇	0	1,826,100			
1030 獎金	0	4,603,284			
1035 其他給與	576,700	1,359,339			
1040 加班費	0	2,923,683			
1045 退休退職給付	0	5,303,067			
1050 退休離職儲金	0	4,299,376			
1055 保險	0	3,753,909			
20 業務費	0	44,509,950			
2003 教育訓練費	0	73,430			
2006 水電費	0	515,009			
2009 通訊費	0	544,552			
2018 資訊服務費	0	6,000			
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	35,600			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	323,959			
2054 一般事務費	0	1,043,729			
2063 房屋建築養護費	0	203,539			
2069 設施及機械設備養護費	0	40,734,889			

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12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
2072 國內旅費	0	669,652	0	0	0
2081 運費	0	4,795	0	0	0
2084 短程車資	0	22,430	0	0	0
2093 特別費	0	79,200	0	0	0
30 設備及投資*	0	164,711,050	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	164,711,050	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
小計	54,790,080	209,285,000	783,442	5,111,679	191,388
10 人事費	4,129,720	0	0	0	0
1030 獎金	4,129,720	0	0	0	0
保留數小計	4,129,720	0	0	0	0
合計	58,919,800	209,285,000	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12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			
2072 國內旅費	0	669,652			
2081 運費	0	4,795			
2084 短程車資	0	22,430			
2093 特別費	0	79,200			
30 設備及投資*	0	164,711,050			
3015 公共建設及設施費*	0	164,711,050			
40 獎補助費	0	64,000			
4085 獎勵及慰問	0	64,000			
小計	576,700	270,738,289			
10 人事費	0	4,129,720			
1030 獎金	0	4,129,720			
保留數小計	0	4,129,720			
合計	576,700	274,868,009			

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12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	1,247,092	0	0	0	0	0	0	0	1,247,092
本年度	1,247,092	0	0	0	0	0	0	0	1,247,092
0429310301 一般賠償收入	1,113,054	0	0	0	0	0	0	0	1,113,054
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	31,538	0	0	0	0	0	0	0	31,538
1229310210 其他雜項收入	69,500	0	0	0	0	0	0	0	69,500
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12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12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	270,738,289	4,129,720	0	0	0	0	0	0	274,868,009	506,200
本年度	270,738,289	4,129,720	0	0	0	0	0	0	274,868,009	506,200
一、本年度經費	264,075,080	4,129,720	0	0	0	0	0	0	268,204,800	506,200
5929310100 一般行政	54,790,080	4,129,720	0	0	0	0	0	0	58,919,800	504,200
5929311100 國家風景區開發與管理	209,285,000	0	0	0	0	0	0	0	209,285,000	2,000
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,566,634,922	2 負債	26,860,307
11 流動資產	30,990,027	21 流動負債	2,794,160
110103 專戶存款	26,860,307	210302 應付代收款	2,794,160
110901 預付款	4,129,720	28 其他負債	24,066,147
14 固定資產	1,535,644,195	280301 存入保證金	21,877,536
140101 土地	410,754,280	280401 應付保管款	2,188,611
140201 土地改良物	1,346,480,741	3 淨資產	1,539,774,615
減：140202 累計折舊—土地改良物	-961,644,593	31 資產負債淨額	1,539,774,615
140401 房屋建築及設備	1,713,451,936	310101 資產負債淨額	1,539,774,615
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,164,096,104		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,787,421		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,049,677		
140701 雜項設備	92,190,532		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-82,026,922		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	102,530,327		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,566,634,922	合 計	1,566,634,922

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	32,930,133	276,115,101
公庫撥入數	32,485,603	274,868,009
罰款及賠償收入	438,830	1,113,054
財產收益	0	33,000
其他收入	5,700	101,038
支出	28,394,519	291,923,289
繳付公庫數	444,530	1,247,092
人事支出	3,741,120	61,453,289
業務支出	9,046,338	44,509,950
獎補助支出	0	64,000
財產損失	0	2,946
折舊、折耗及攤銷	15,162,531	184,646,012
收支餘絀	4,535,614	-15,808,188

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12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	101,716,675	0	-109,341,275	384,836,148
房屋建築及設備	1,618,543,108	-1,099,166,454	95,202,900	294,072	-64,929,650	549,355,832
機械及設備	39,302,815	-15,505,743	14,348,664	0	-5,281,678	32,864,058
交通及運輸設備	41,623,861	-30,170,800	198,610	0	-1,878,877	9,772,794
雜項設備	89,999,092	-79,103,516	2,191,440	0	-2,923,406	10,163,610
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	213,664,273	300,056	-184,354,886	1,433,113,868
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	101,418,395	136,095,634	0	102,530,327
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	101,418,395	136,095,634	0	102,530,327
合計	3,617,561,934	-2,076,249,831	315,082,668	136,395,690	-184,354,886	1,535,644,195

備註：

1.資本資產成本增加數315,082,668＝屬預算採購增加數300,806,684+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數5,984+中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算機械及設備等財產帳因計畫結束無償14,270,000撥出由單位預算表達。

2.設備及投資預算執行數164,711,050＝本年度預算執行數164,711,050。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加136,095,634，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12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	1,247,092	274,868,009	276,115,101	收入
	0	274,868,009	274,868,009	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,113,054	0	1,113,054	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	101,038	0	101,038	其他收入
歲出	274,868,009	17,055,280	291,923,289	支出
	0	1,247,092	1,247,092	繳付公庫數
人事費	65,583,009	-4,129,720	61,453,289	人事支出
業務費	44,509,950	0	44,509,950	業務支出
獎補助費	64,000	0	64,000	獎補助支出
設備及投資	164,711,050	-164,711,050	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	184,646,012	184,646,012	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-273,620,917	257,812,729	-15,808,188	收支餘絀

備註：

- 1.調整數274,868,009=本年度歲出實現數270,738,289+預付數4,129,720。
- 2.調整數1,247,092=本年度歲入實現數1,247,092。
- 3.調整數164,711,050=本年度設備及投資實現數164,711,050。
- 4.調整數2,946=財產報廢2,946。
- 5.調整數184,646,012=折舊及攤銷184,646,012。