

交通部觀光署參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 114 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.....	2
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	4
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114年01月01日至114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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	281,491			
0				0	281,491	0	281,491						
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	281,491					
0				0	281,491	0	281,491						
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	281,491					
0				0	281,491	0	281,491						
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	0	281,491					
0				0	281,491	0	281,491						
07				158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	4,159	0	35,064
0							0	35,064	0	35,064			
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0				4,159	0	35,064				
0	0	35,064	0				35,064						
1229310200-3 雜項收入	0	0	0				4,159	0	35,064				
0	0	35,064	0				35,064						
1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0				109	0	5,664				
0	0	5,664	0				5,664						
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0				4,050	0	29,400				
0	0	29,400	0				29,400						
				合計	0	0	0	4,159	0	316,555			
					0			316,555					

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114年01月01日至114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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	248,085,000	0	248,085,000	96,730,000	19,693,306	9,295,975
					0	0			87,434,025	4,591,865
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	39,981,000	4,040,050	8,826,655
					0	0			31,154,345	4,349,880
					0	0			0	
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	39,981,000	4,040,050	8,826,655
					0	0			31,154,345	4,349,880
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	45,773,000	0	45,773,000	18,829,000	2,911,810	5,063,162
					0	0			13,765,838	87,985
					0	0			0	
				20 業務費	45,707,000	0	45,707,000	18,785,000	2,911,810	5,059,162
					0	0			13,725,838	87,985
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	0	4,000
					0	0			40,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	141,000,000	0	141,000,000	37,920,000	12,741,446	-4,593,842
					0	0			42,513,842	154,000
					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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	141,000,000	0	141,000,000	37,920,000	12,741,446	-4,593,842	
					0	0		42,513,842	154,000		
					0	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	74,014	0	74,014	74,014	0	0	
					0	0		74,014	0		
05					0	0		0			
				10 人事費	74,014	0	74,014	74,014	0	0	
					0	0		74,014	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,886,234	0	2,886,234	2,886,234	409,905	0	
27					0	0		2,886,234	0		
					0	0		0			
				10 人事費	2,886,234	0	2,886,234	2,886,234	409,905	0	
					0	0		2,886,234	0		
					0	0		0			
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	798,607	0	798,607	798,607	92,864	0	
					0	0		798,607	0		
					0	0		0			
				10 人事費	798,607	0	798,607	798,607	92,864	0	
					0	0		798,607	0		
					0	0		0			
				合計	251,843,855	0	251,843,855	100,488,855	20,196,075	9,295,975	
					0	0		91,192,880	4,591,865		
						0			0		

交通部觀光署參山國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年06月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	14				0029000000-2 交通部主管						
		04			0029310000-7 觀光署及所屬	0 4,129,720	0 0	0 0	0 4,129,720	0 0	0 0
			01		5929310100-2 一般行政	0 4,129,720	0 0	0 0	0 4,129,720	0 0	0 0
					10 人事費	0 4,129,720	0 0	0 0	0 4,129,720	0 0	0 0
					小 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 4,129,720	0 0	0 0
					合 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 4,129,720	0 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114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	31,154,345	0	798,607	2,886,234	74,014
1015 法定編制人員待遇	20,268,313	0	617,881	0	0
1020 約聘僱人員待遇	578,893	0	14,637	0	0
1025 技工及工友待遇	1,059,268	0	31,787	0	0
1030 獎金	4,923,441	0	134,302	0	0
1035 其他給與	206,670	0	0	0	74,014
1040 加班費	462,660	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,886,234	0
1050 退休離職儲金	2,138,366	0	0	0	0
1055 保險	1,516,734	0	0	0	0
20 業務費	0	13,725,838	0	0	0
2003 教育訓練費	0	19,000	0	0	0
2006 水電費	0	463,686	0	0	0
2009 通訊費	0	277,319	0	0	0
2021 其他業務租金	0	134,460	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	166,022	0	0	0
2054 一般事務費	0	556,159	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	66,316	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	11,836,888	0	0	0
2072 國內旅費	0	184,531	0	0	0
2081 運費	0	1,740	0	0	0
2084 短程車資	0	5,717	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114年01月01日至114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				
	合計				
10 人事費	34,913,200				
1015 法定編制人員待遇	20,886,194				
1020 約聘僱人員待遇	593,530				
1025 技工及工友待遇	1,091,055				
1030 獎金	5,057,743				
1035 其他給與	280,684				
1040 加班費	462,660				
1045 退休退職給付	2,886,234				
1050 退休離職儲金	2,138,366				
1055 保險	1,516,734				
20 業務費	13,725,838				
2003 教育訓練費	19,000				
2006 水電費	463,686				
2009 通訊費	277,319				
2021 其他業務租金	134,460				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	166,022				
2054 一般事務費	556,159				
2063 房屋建築養護費	66,316				
2069 設施及機械設備養護費	11,836,888				
2072 國內旅費	184,531				
2081 運費	1,740				
2084 短程車資	5,717				

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114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2093 特別費	0	4,000	0	0	0
30 設備及投資*	0	42,513,842	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	42,513,842	0	0	0
40 獎補助費	0	40,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	40,000	0	0	0
合計	31,154,345	56,279,680	798,607	2,886,234	74,014

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114年01月01日至114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				
	合計				
2093 特別費	4,000				
30 設備及投資*	42,513,842				
3015 公共建設及設施費*	42,513,842				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	91,192,880				

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114年01月01日至114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	316,555	0	0	0	0	0	0	0	316,555
本年度	316,555	0	0	0	0	0	0	0	316,555
0429310301 一般賠償收入	281,491	0	0	0	0	0	0	0	281,491
1229310201 收回以前年度歲出	5,664	0	0	0	0	0	0	0	5,664
1229310210 其他雜項收入	29,400	0	0	0	0	0	0	0	29,400
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
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

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114年01月01日至114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)			
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114年01月01日至114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	95,322,600	4,591,865	0	0	200,000	0	0	4,129,720	95,984,745	4,504,110
本年度	91,192,880	4,591,865	0	0	200,000	0	0	0	95,984,745	4,504,110
一、本年度經費	87,434,025	4,591,865	0	0	200,000	0	0	0	92,225,890	4,504,110
5929310100 一般行政	31,154,345	4,349,880	0	0	0	0	0	0	35,504,225	4,476,775
5929311100 國家風景區開發與管理	56,279,680	241,985	0	0	200,000	0	0	0	56,721,665	27,335
二、統籌科目	3,758,855	0	0	0	0	0	0	0	3,758,855	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	798,607	0	0	0	0	0	0	0	798,607	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,886,234	0	0	0	0	0	0	0	2,886,234	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	74,014	0	0	0	0	0	0	0	74,014	0
以前年度	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	0	0
一、以前年度應付(保留)數	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	0	0
113年度 5929310100 一般行政	4,129,720	0	0	0	0	0	0	4,129,720	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114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	1,539,778,482	2 負債	27,534,086
11 流動資產	32,325,951	21 流動負債	5,094,784
110103 專戶存款	27,534,086	210302 應付代收款	5,094,784
110104 零用金	200,000	28 其他負債	22,439,302
110901 預付款	4,591,865	280301 存入保證金	20,210,157
14 固定資產	1,507,451,831	280401 應付保管款	2,229,145
140101 土地	411,615,168	3 淨資產	1,512,244,396
140201 土地改良物	1,349,214,534	31 資產負債淨額	1,512,244,396
減：140202 累計折舊—土地改良物	-994,937,446	310101 資產負債淨額	1,512,244,396
140401 房屋建築及設備	1,722,420,022		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,195,844,027		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,897,969		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,955,050		
140701 雜項設備	92,283,331		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-83,319,174		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	133,031,346		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,539,778,482	合 計	1,539,778,482

附註：

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114年01月01日至114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	20,264,434	96,301,300
公庫撥入數	20,260,275	95,984,745
罰款及賠償收入	0	281,491
其他收入	4,159	35,064
支出	18,690,961	124,692,407
繳付公庫數	4,159	316,555
人事支出	4,542,819	39,042,920
業務支出	2,911,810	13,725,838
獎補助支出	0	40,000
財產損失	0	2,181
折舊、折耗及攤銷	11,232,173	71,564,913
收支餘絀	1,573,473	-28,391,107

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114年01月01日至114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	860,888	0	0	411,615,168
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	2,733,793	0	-33,292,853	354,277,088
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	8,968,086	0	-31,747,923	526,575,995
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	0	0	-4,110,548	28,753,510
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	0	0	-905,373	8,867,421
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	310,944	218,145	-1,292,252	8,964,157
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	3,693,718,585	-2,260,604,717	12,873,711	218,145	-71,348,949	1,374,420,485
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	102,530,327	0	41,915,698	11,414,679	0	133,031,346
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	102,530,327	0	41,915,698	11,414,679	0	133,031,346
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	54,789,409	11,632,824	-71,348,949	1,507,451,831

備註：

1.資本資產成本增加數54,789,409＝屬預算採購增加數53,928,521+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數860,888。

2.設備及投資預算執行數42,513,842＝本年度預算執行數42,513,842。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加11,414,679，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114年01月01日至114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	316,555	95,984,745	96,301,300	收入
	0	95,984,745	95,984,745	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	281,491	0	281,491	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	35,064	0	35,064	其他收入
歲出	91,192,880	33,499,527	124,692,407	支出
	0	316,555	316,555	繳付公庫數
人事費	34,913,200	4,129,720	39,042,920	人事支出
業務費	13,725,838	0	13,725,838	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	42,513,842	-42,513,842	0	
	0	2,181	2,181	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	71,564,913	71,564,913	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-90,876,325	62,485,218	-28,391,107	收支餘絀

備註：

1.調整數95,984,745=本年度歲出實現數91,192,880+預付數4,591,865+零用金200,000。

2.調整數316,555=本年度歲入實現數316,555。

3.調整數4,129,720=以前年度人事費預付保留數轉正4,129,720。

4.調整數42,513,842=本年度設備及投資實現數42,513,842。

5.調整數2,181=財產報廢2,181。

6.調整數71,564,913=折舊及攤銷71,564,913。