交通部觀光署參山國家風景區管理處

會 計 月 報

中華民國 115 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
貳、 附屬表
一、歲出用途別累計表……4
二、繳付公庫數分析表……6
三、公庫撥入數分析表……8
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……9
二、收入支出表……10
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……11
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……12

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115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	執行數 應收數(3)	執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
02				0400000000-2	0	0	0	54,209	0	520,147
				罰款及賠償收入	0			520,147		
	147			0429310000-9	0	0	0	54,209	0	520,147
				觀光署及所屬	0			520,147		
		03		0429310300-2	0	0	0	54,209	0	520,147
				賠償收入	0			520,147		
			01	0429310301-5	0	0	0	54,209	0	520,147
				一般賠償收入	0			520,147		
07				1200000000-8	0	0	0	4,713	0	52,984
				其他收入	0			52,984		
	156			1229310000-4	0	0	0	4,713	0	52,984
				觀光署及所屬	0			52,984		
		01		1229310200-3	0	0	0	4,713	0	52,984
				雜項收入	0			52,984		
			01	1229310201-6	0	0	0	13	0	15,734
				收回以前年度歲出	0			15,734		
			02	1229310210-7	0	0	0	4,700	0	37,250
				其他雜項收入	0			37,250		
				合計	0	0	0	58,922	0	573,131
					0			573,131		

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115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代號及名稱	預算數 原預算數 追加(減)數 第一預備金	預算數 第二預備金 經費流用數 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 截至本月止累計實現數(2) 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	260,935,000 0 0	0 0 0	260,935,000	117,820,000	19,969,256 107,004,535 0	10,815,465 4,258,815
		01		5929310100-2 一般行政	62,892,000 0 0	0 0 0	62,892,000	41,243,000	4,011,955 30,758,695 0	10,484,305 4,132,915
				10 人事費	62,892,000 0 0	0 0 0	62,892,000	41,243,000	4,011,955 30,758,695 0	10,484,305 4,132,915
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	48,043,000 0 0	0 0 0	48,043,000	17,604,000	5,795,005 17,946,687 0	-342,687 80,000
				20 業務費	47,983,000 0 0	0 0 0	47,983,000	17,564,000	5,777,005 17,908,687 0	-344,687 80,000
				40 獎補助費	60,000 0 0	0 0 0	60,000	40,000	18,000 38,000 0	2,000 0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	150,000,000 0 0	0 0 0	150,000,000	58,973,000	10,162,296 58,299,153 0	673,847 45,900

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115年01月01日至115年06月30日　　單位：新臺幣元

款	項	目	節	代號及名稱	預算數：原預算數／追加(減)數／第一預備金	預算數：第二預備金／經費流用數／預算調整數	預算數：合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數：本月實現數／截至本月止累計實現數(2)／應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)／備註(預付款)
				30	150,000,000	0	150,000,000	58,973,000	10,162,296	673,847
				設備及投資	0	0			58,299,153	45,900
					0	0			0	
02				8903304500-4	152,200	0	152,200	152,200	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			152,200	0
					0	0			0	
				10	152,200	0	152,200	152,200	0	0
				人事費	0	0			152,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	2,463,030	0	2,463,030	2,463,030	342,851	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			2,463,030	0
					0	0			0	
				10	2,463,030	0	2,463,030	2,463,030	342,851	0
				人事費	0	0			2,463,030	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,615,230	0	2,615,230	2,615,230	342,851	0
					0	0			2,615,230	0
					0	0			0	
				合計	263,550,230	0	263,550,230	120,435,230	20,312,107	10,815,465
					0	0			109,619,765	4,258,815
					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115年01月01日至115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	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	合計
10　人事費	30,758,695	0	2,463,030	152,200	33,373,925
1015　法定編制人員待遇	20,120,779	0	0	0	20,120,779
1020　約聘僱人員待遇	329,708	0	0	0	329,708
1025　技工及工友待遇	1,052,665	0	0	0	1,052,665
1030　獎金	4,988,870	0	0	0	4,988,870
1035　其他給與	180,867	0	0	152,200	333,067
1040　加班費	570,788	0	0	0	570,788
1045　退休退職給付	0	0	2,463,030	0	2,463,030
1050　退休離職儲金	2,034,995	0	0	0	2,034,995
1055　保險	1,480,023	0	0	0	1,480,023
20　業務費	0	17,908,687	0	0	17,908,687
2003　教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006　水電費	0	575,536	0	0	575,536
2009　通訊費	0	292,764	0	0	292,764
2021　其他業務租金	0	107,568	0	0	107,568
2036　按日按件計資酬金	0	5,000	0	0	5,000
2045　國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051　物品	0	59,916	0	0	59,916
2054　一般事務費	0	641,688	0	0	641,688
2063　房屋建築養護費	0	70,473	0	0	70,473
2069　設施及機械設備養護費	0	15,944,096	0	0	15,944,096
2072　國內旅費	0	193,044	0	0	193,044
2081　運費	0	1,075	0	0	1,075

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115年01月01日至115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	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	合計
2084　短程車資	0	5,927	0	0	5,927
30　設備及投資*	0	58,299,153	0	0	58,299,153
3015　公共建設及設施費*	0	58,299,153	0	0	58,299,153
40　獎補助費	0	38,000	0	0	38,000
4085　獎勵及慰問	0	38,000	0	0	38,000
合計	30,758,695	76,245,840	2,463,030	152,200	109,619,765

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115年01月01日至115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	573,131	0	0	0	0	0	0	0	573,131
本年度	573,131	0	0	0	0	0	0	0	573,131
0429310301 一般賠償收入	520,147	0	0	0	0	0	0	0	520,147
1229310201 收回以前年度歲出	15,734	0	0	0	0	0	0	0	15,734
1229310210 其他雜項收入	37,250	0	0	0	0	0	0	0	37,250
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115年01月01日至115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115年01月01日至115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	109,619,765	4,258,815	0	0	200,000	0	0	0	114,078,580	6,356,650
本年度	109,619,765	4,258,815	0	0	200,000	0	0	0	114,078,580	6,356,650
一、本年度經費	107,004,535	4,258,815	0	0	200,000	0	0	0	111,463,350	6,356,650
5929310100 一般行政	30,758,695	4,132,915	0	0	0	0	0	0	34,891,610	6,351,390
5929311100 國家風景區開發與管理	76,245,840	125,900	0	0	200,000	0	0	0	76,571,740	5,260
二、統籌科目	2,615,230	0	0	0	0	0	0	0	2,615,230	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,463,030	0	0	0	0	0	0	0	2,463,030	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	152,200	0	0	0	0	0	0	0	152,200	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115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		1,569,157,369	2 負債		20,974,957
11 流動資產		25,433,772	21 流動負債		171,276
110103 專戶存款	20,974,957		210302 應付代收款	171,276	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		20,803,681
110901 預付款	4,258,815		280301 存入保證金	19,756,843	
14 固定資產		1,543,722,897	280401 應付保管款	1,046,838	
140101 土地	415,370,625		3 淨資產		1,548,182,412
140201 土地改良物	1,456,532,727		31 資產負債淨額		1,548,182,412
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,065,423,507		310101 資產負債淨額	1,548,182,412	
140401 房屋建築及設備	1,776,263,655				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,249,014,117				
140501 機械及設備	58,678,244				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-32,469,004				
140601 交通及運輸設備	41,937,776				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-34,726,595				
140701 雜項設備	97,700,458				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,615,224				
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146				
141101 購建中固定資產	130,120,713				
18 其他資產		700			
180201 存出保證金	700				
合計		1,569,157,369	合計		1,569,157,369

附註：保證品(應付保證品)　757,032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115年01月01日至115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	20,243,794	114,651,711
公庫撥入數	20,184,872	114,078,580
罰款及賠償收入	54,209	520,147
其他收入	4,713	52,984
支出	22,472,777	126,347,571
繳付公庫數	58,922	573,131
人事支出	4,354,806	33,373,925
業務支出	5,777,005	17,908,687
獎補助支出	18,000	38,000
財產損失	0	2,533
折舊、折耗及攤銷	12,264,044	74,451,295
收支餘絀	-2,228,983	-11,695,860

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115年01月01日至115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	415,370,625	0	0	0	0	415,370,625
土地改良物	1,447,331,135	-1,023,738,066	9,201,592	0	-41,685,441	391,109,220
房屋建築及設備	1,759,411,900	-1,222,643,292	16,851,755	0	-26,370,825	527,249,538
機械及設備	57,380,397	-29,042,375	1,394,885	97,038	-3,426,629	26,209,240
交通及運輸設備	41,918,796	-33,857,135	18,980	0	-869,460	7,211,181
雜項設備	97,700,217	-84,767,128	156,580	156,339	-1,848,096	11,085,234
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	3,854,480,216	-2,394,047,996	27,623,792	253,377	-74,200,451	1,413,602,184
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	99,445,352	0	52,242,170	21,566,809	0	130,120,713
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	99,445,352	0	52,242,170	21,566,809	0	130,120,713
合　　計	3,953,925,568	-2,394,047,996	79,865,962	21,820,186	-74,200,451	1,543,722,897

備註：
1.資本資產成本增加數79,865,962＝屬預算採購增加數79,865,962 。
2.設備及投資預算執行數58,299,153＝本年度預算執行數58,299,153。
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加21,566,809，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115年01月01日至115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	573,131	114,078,580	114,651,711	收入
	0	114,078,580	114,078,580	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	520,147	0	520,147	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	52,984	0	52,984	其他收入
歲出	109,619,765	16,727,806	126,347,571	支出
	0	573,131	573,131	繳付公庫數
人事費	33,373,925	0	33,373,925	人事支出
業務費	17,908,687	0	17,908,687	業務支出
獎補助費	38,000	0	38,000	獎補助支出
設備及投資	58,299,153	-58,299,153	0	
	0	2,533	2,533	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	74,451,295	74,451,295	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-109,046,634	97,350,774	-11,695,860	收支餘絀

備註：
1.調整數114,078,580=本年度歲出實現數109,619,765+預付數4,258,815+零用金200,000。
2.調整數573,131=本年度歲入實現數573,131。
3.調整數58,299,153=本年度設備及投資實現數58,299,153。
4.調整數2,533=財產報廢2,533。
5.調整數74,451,295=折舊及攤銷74,451,295。