

交通部觀光局參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 司義忠

機關長官 曹忠猷

交通部觀光局參山國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	13,103	0	781,700
				罰款及賠償收入	0			781,700		
				0429310000-9	0	0	0	13,103	0	781,700
				觀光局及所屬	0			781,700		
				0429310300-2	0	0	0	13,103	0	781,700
				賠償收入	0					
				0429310301-5	0	0	0	13,103	0	781,700
				一般賠償收入	0			781,700		
04	159	02		0700000000-9	0	0	0	6,288	0	13,288
				財產收入	0			13,288		
				0729310000-5	0	0	0	6,288	0	13,288
				觀光局及所屬	0			13,288		
				0729310500-8	0	0	0	6,288	0	13,288
				廢舊物資售價	0			13,288		
07	157	01		1200000000-8	0	0	0	10,500	0	1,199,308
				其他收入	0			1,199,308		
				1229310000-4	0	0	0	10,500	0	1,199,308
				觀光局及所屬	0			1,199,308		
				1229310200-3	0	0	0	10,500	0	1,199,308
				雜項收入	0			1,199,308		

交通部觀光局參山國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	1,095,995	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	103,313	
				合計	0	0	0	0	1,994,296	
					0					

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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 觀光局及所屬	304,449,000	0	304,449,000	274,818,000	34,851,049	6,857,836
					0	0		267,960,164	274,172	
					0	0		0		
		01		5929310100-2 一般行政	56,608,000	0	56,608,000	56,608,000	3,908,894	3,667,873
					0	0		52,940,127	0	
					0	0		0		
				10 人事費	56,608,000	0	56,608,000	56,608,000	3,908,894	3,667,873
					0	0		52,940,127	0	
					0	0		0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	56,341,000	0	56,341,000	50,100,000	5,372,696	11,637,666
					0	0		38,462,334	54,872	
					0	0		0		
				20 業務費	56,281,000	0	56,281,000	50,040,000	5,372,696	11,643,666
					0	0		38,396,334	54,872	
					0	0		0		
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	0	-6,000
					0	0		66,000	0	
					0	0		0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	191,500,000	0	191,500,000	168,110,000	25,569,459	-8,447,703
					0	0		176,557,703	219,300	
					0	0		0		

交通部觀光局參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	191,500,000	0	191,500,000	168,110,000	25,569,459	-8,447,703
					0	0			176,557,703	219,300
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	715,900	0	715,900	715,900	0	0
					0	0			715,900	0
					0	0			0	
				10 人事費	715,900	0	715,900	715,900	0	0
					0	0			715,900	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,570,037	0	5,570,037	5,570,037	417,555	0
					0	0			5,570,037	0
					0	0			0	
				10 人事費	5,570,037	0	5,570,037	5,570,037	417,555	0
					0	0			5,570,037	0
					0	0			0	
29				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,462,120	0	1,462,120	1,462,120	125,181	0
					0	0			1,462,120	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,462,120	0	1,462,120	1,462,120	125,181	0
					0	0			1,462,120	0
					0	0			0	
				合計	312,197,057	0	312,197,057	282,566,057	35,393,785	6,857,836
					0	0			275,708,221	274,172
					0	0			0	

交通部觀光局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111年01月01日至111年11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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110	14				0029000000-2 交通部主管						
		04			0029310000-7 觀光局及所屬	8,993,752 0	0 0	0 0	8,993,752 0	0 0	0 0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	8,993,752 0	0 0	0 0	8,993,752 0	0 0	0 0
				30	設備及投資	8,993,752 0	0 0	0 0	8,993,752 0	0 0	0 0
					小計	8,993,752 0	0 0	0 0	8,993,752 0	0 0	0 0
					合計	8,993,752 0	0 0	0 0	8,993,752 0	0 0	0 0

交通部觀光局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111年01月01日至111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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	52,940,127	0	1,462,120	5,570,037	715,900
1015 法定編制人員待遇	32,214,963	0	1,307,428	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,044,644	0	79,973	0	0
1025 技工及工友待遇	1,652,758	0	66,119	0	0
1030 獎金	8,785,003	0	8,600	0	0
1035 其他給與	472,845	0	0	0	715,900
1040 加班值班費	1,167,164	0	0	0	0
1045 退休退職給付	22,059	0	0	5,570,037	0
1050 退休離職儲金	3,511,369	0	0	0	0
1055 保險	3,069,322	0	0	0	0
20 業務費	0	38,396,334	0	0	0
2003 教育訓練費	0	5,630	0	0	0
2006 水電費	0	567,541	0	0	0
2009 通訊費	0	477,387	0	0	0
2018 資訊服務費	0	5,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	163,965	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	25,330	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	6,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	321,974	0	0	0
2054 一般事務費	0	768,674	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	169,686	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	35,386,103	0	0	0

交通部觀光局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111年01月01日至111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				
	合計				
10 人事費	60,688,184				
1015 法定編制人員待遇	33,522,391				
1020 約聘僱人員待遇	2,124,617				
1025 技工及工友待遇	1,718,877				
1030 獎金	8,793,603				
1035 其他給與	1,188,745				
1040 加班值班費	1,167,164				
1045 退休退職給付	5,592,096				
1050 退休離職儲金	3,511,369				
1055 保險	3,069,322				
20 業務費	38,396,334				
2003 教育訓練費	5,630				
2006 水電費	567,541				
2009 通訊費	477,387				
2018 資訊服務費	5,000				
2021 其他業務租金	163,965				
2024 稅捐及規費	25,330				
2036 按日按件計資酬金	6,000				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	321,974				
2054 一般事務費	768,674				
2063 房屋建築養護費	169,686				
2069 設施及機械設備養護費	35,386,103				

交通部觀光局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111年01月01日至111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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2072 國內旅費	0	429,847	0	0	0
2081 運費	0	1,485	0	0	0
2084 短程車資	0	20,234	0	0	0
2093 特別費	0	37,478	0	0	0
30 設備及投資*	0	176,557,703	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	176,557,703	0	0	0
40 獎補助費	0	66,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	66,000	0	0	0
合計	52,940,127	215,020,037	1,462,120	5,570,037	715,900

交通部觀光局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111年01月01日至111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				
	合計				
2072 國內旅費	429,847				
2081 運費	1,485				
2084 短程車資	20,234				
2093 特別費	37,478				
30 設備及投資*	176,557,703				
3015 公共建設及設施費*	176,557,703				
40 獎補助費	66,000				
4085 獎勵及慰問	66,000				
合計	275,708,221				

交通部觀光局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111年01月01日至111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	1,994,296	0	0	0	0	0	0	0	1,994,296
本年度	1,994,296	0	0	0	0	0	0	0	1,994,296
0429310301 一般賠償收入	781,700	0	0	0	0	0	0	0	781,700
0729310500 廢舊物資售價	13,288	0	0	0	0	0	0	0	13,288
1229310201 收回以前年度歲出	1,095,995	0	0	0	0	0	0	0	1,095,995
1229310210 其他雜項收入	103,313	0	0	0	0	0	0	0	103,313
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

交通部觀光局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111年01月01日至111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

交通部觀光局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111年01月01日至111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	284,701,973	274,172	0	0	200,000	0	0	0	285,176,145	6,383,664
本年度	275,708,221	274,172	0	0	200,000	0	0	0	276,182,393	6,383,664
一、本年度經費	267,960,164	274,172	0	0	200,000	0	0	0	268,434,336	6,383,664
5929310100 一般行政	52,940,127	0	0	0	0	0	0	0	52,940,127	3,667,873
5929311100 國家風景區開發與管理	215,020,037	274,172	0	0	200,000	0	0	0	215,494,209	2,715,791
二、統籌科目	7,748,057	0	0	0	0	0	0	0	7,748,057	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,462,120	0	0	0	0	0	0	0	1,462,120	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,570,037	0	0	0	0	0	0	0	5,570,037	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	715,900	0	0	0	0	0	0	0	715,900	0
以前年度	8,993,752	0	0	0	0	0	0	0	8,993,752	0
一、以前年度應付(保留)數	8,993,752	0	0	0	0	0	0	0	8,993,752	0
110年度 5929311100 國家風景區開發與管理	8,993,752	0	0	0	0	0	0	0	8,993,752	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光局參山國家風景區管理處

平衡表

中華民國111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	1,506,614,344	2 負債	38,742,046
11 流動資產	39,216,218	21 流動負債	2,837,382
110103 專戶存款	38,742,046	210302 應付代收款	2,837,382
110104 零用金	200,000	28 其他負債	35,904,664
110901 預付款	274,172	280301 存入保證金	33,873,948
14 固定資產	1,467,397,426	280401 應付保管款	2,030,716
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,467,872,298
140201 土地改良物	1,069,470,570	31 資產負債淨額	1,467,872,298
減：140202 累計折舊—土地改良物	-773,185,361	310101 資產負債淨額	1,467,872,298
140401 房屋建築及設備	1,558,442,264		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,018,087,140		
140501 機械及設備	28,249,199		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,019,064		
140601 交通及運輸設備	35,655,097		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,127,260		
140701 雜項設備	97,508,882		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-83,473,766		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	148,842,579		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,506,614,344	合 計	1,506,614,344

附註：

保證品(應付保證品) 6,340,000元

交通部觀光局參山國家風景區管理處

收入支出表

中華民國111年01月01日至111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	35,440,702	287,170,441
公庫撥入數	35,410,811	285,176,145
罰款及賠償收入	13,103	781,700
財產收益	6,288	13,288
其他收入	10,500	1,199,308
支出	19,941,123	209,898,516
繳付公庫數	29,891	1,994,296
人事支出	4,451,630	60,688,184
業務支出	5,372,696	38,396,334
獎補助支出	0	66,000
財產損失	0	4,846
折舊、折耗及攤銷	10,086,906	108,748,856
收支餘絀	15,499,579	77,271,925

交通部觀光局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111年01月01日至111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	408,524,929	0	20,718,054	18,488,703	0	410,754,280
土地改良物	1,026,027,166	-717,836,050	43,443,404	0	-55,349,311	296,285,209
房屋建築及設備	1,471,005,612	-974,583,937	87,826,050	389,398	-43,503,203	540,355,124
機械及設備	20,364,856	-9,060,092	7,884,343	0	-2,958,972	16,230,135
交通及運輸設備	33,699,652	-28,249,221	1,955,445	0	-1,878,039	5,527,837
雜項設備	94,530,311	-78,894,117	3,073,701	95,130	-4,579,649	14,035,116
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	3,089,519,672	-1,808,623,417	164,900,997	18,973,231	-108,269,174	1,318,554,847
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	111,170,061	0	124,009,682	86,337,164	0	148,842,579
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	111,170,061	0	124,009,682	86,337,164	0	148,842,579
合計	3,200,689,733	-1,808,623,417	288,910,679	105,310,395	-108,269,174	1,467,397,426

備註：

- 資本資產成本增加數288,910,679＝屬預算採購增加數262,894,867+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數26,015,812。
- 設備及投資預算執行數176,557,703＝本年度預算執行數176,557,703。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加86,337,164，屬原帳列構建中固定資產，完成後轉列財產。

交通部觀光局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111年01月01日至111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	1,994,296	285,176,145	287,170,441	收入
	0	285,176,145	285,176,145	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	781,700	0	781,700	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	13,288	0	13,288	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	1,199,308	0	1,199,308	其他收入
歲出	275,708,221	-65,809,705	209,898,516	支出
	0	1,994,296	1,994,296	繳付公庫數
人事費	60,688,184	0	60,688,184	人事支出
業務費	38,396,334	0	38,396,334	業務支出
獎補助費	66,000	0	66,000	獎補助支出
設備及投資	176,557,703	-176,557,703	0	
	0	4,846	4,846	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	108,748,856	108,748,856	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-273,713,925	350,985,850	77,271,925	收支餘絀

備註:1.調整數285,176,145=本年度歲出實現數275,708,221+預付款274,172+零用金200,000+以前年度歲出實現數8,993,752。2.調整數1,994,296=本年度歲入實現數1,994,296。3.調整數176,557,703=本年度設備及投資實現數176,557,703。
4.調整數4,846=財產報廢4,846。5.調整數108,748,856=折舊及攤銷108,748,856。