

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 12 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	313,304	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	1,095,004	0	1,095,004
				0429310000-9	0	0	0	313,304	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	1,095,004	0	1,095,004
				0429310300-2	0	0	0	313,304	0	0
				賠償收入	0	0	0	1,095,004	0	1,095,004
04	159	02	01	0429310301-5	0	0	0	313,304	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	1,095,004	0	1,095,004
				0700000000-9	0	0	0	11,000	0	0
				財產收入	0	0	0	24,288	0	24,288
				0729310000-5	0	0	0	11,000	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	24,288	0	24,288
07	157	01	02	0729310500-8	0	0	0	11,000	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	24,288	0	24,288
				1200000000-8	0	0	0	1,300	0	0
				其他收入	0	0	0	1,200,608	0	1,200,608
				1229310000-4	0	0	0	1,300	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	1,200,608	0	1,200,608
				1229310200-3	0	0	0	1,300	0	0
				雜項收入	0	0	0	1,200,608	0	1,200,608

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	0	0	
					0		1,095,995		1,095,995	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	1,300	0	
					0		104,613		104,613	
			合計		0	0	0	325,604	0	
					0		2,319,900		2,319,900	

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 觀光局及所屬	304,449,000	0	304,449,000	304,449,000	36,446,024	0
					0	0		304,406,188	42,812	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	56,608,000	0	56,608,000	56,608,000	3,625,061	0
					0	0		56,565,188	42,812	
					0	0		0	0	
				10 人事費	56,608,000	0	56,608,000	56,608,000	3,625,061	0
					0	0		56,565,188	42,812	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	56,341,000	0	49,776,347	49,776,347	11,314,013	0
					0	-6,564,653		49,776,347	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	56,281,000	0	49,710,347	49,710,347	11,314,013	0
					0	-6,570,653		49,710,347	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	60,000	0	66,000	66,000	0	0
					0	6,000		66,000	0	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	191,500,000	0	198,064,653	198,064,653	21,506,950	0
					0	6,564,653		198,064,653	0	
					0	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				
				30 設備及投資	191,500,000	0	198,064,653	21,506,950	0	
					0	6,564,653		198,064,653	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	757,980	0	757,980	42,080	0	
					0	0		757,980	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	757,980	0	757,980	42,080	0	
					0	0		757,980	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,570,037	0	5,570,037	0	0	
					0	0		5,570,037	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	5,570,037	0	5,570,037	0	0	
					0	0		5,570,037	0	
					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	0	0	
					0	0		1,462,120	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,462,120	0	1,462,120	0	0	
					0	0		1,462,120	0	
					0	0		0	0	
				合計	312,239,137	0	312,239,137	36,488,104	0	
					0	0		312,196,325	42,812	
					0	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12月31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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	56,565,188	0	1,462,120	5,570,037	757,980
1015 法定編制人員待遇	32,484,404	0	1,307,428	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,064,199	0	79,973	0	0
1025 技工及工友待遇	1,668,500	0	66,119	0	0
1030 獎金	8,790,150	0	8,600	0	0
1035 其他給與	864,428	0	0	0	757,980
1040 加班值班費	2,989,046	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	3,875,688	0	0	0	0
1055 保險	3,806,714	0	0	0	0
20 業務費	0	49,710,347	0	0	0
2003 教育訓練費	0	32,230	0	0	0
2006 水電費	0	569,294	0	0	0
2009 通訊費	0	568,148	0	0	0
2018 資訊服務費	0	8,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	218,520	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	25,330	0	0	0
2027 保險費	0	7,334	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	448,018	0	0	0
2054 一般事務費	0	936,877	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	304,782	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				
	合計				
10 人事費	64,355,325				
1015 法定編制人員待遇	33,791,832				
1020 約聘僱人員待遇	2,144,172				
1025 技工及工友待遇	1,734,619				
1030 獎金	8,798,750				
1035 其他給與	1,622,408				
1040 加班值班費	2,989,046				
1045 退休退職給付	5,592,096				
1050 退休離職儲金	3,875,688				
1055 保險	3,806,714				
20 業務費	49,710,347				
2003 教育訓練費	32,230				
2006 水電費	569,294				
2009 通訊費	568,148				
2018 資訊服務費	8,000				
2021 其他業務租金	218,520				
2024 稅捐及規費	25,330				
2027 保險費	7,334				
2036 按日按件計資酬金	6,000				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	448,018				
2054 一般事務費	936,877				
2063 房屋建築養護費	304,782				

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2069 設施及機械設備養護費	0	45,939,137	0	0	0
2072 國內旅費	0	554,100	0	0	0
2081 運費	0	2,365	0	0	0
2084 短程車資	0	22,612	0	0	0
2093 特別費	0	57,600	0	0	0
30 設備及投資*	0	198,064,653	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	198,064,653	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
小計	56,565,188	247,841,000	1,462,120	5,570,037	757,980
合計	56,565,188	247,841,000	1,462,120	5,570,037	757,980

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				
	合計				
2069 設施及機械設備養護費	45,939,137				
2072 國內旅費	554,100				
2081 運費	2,365				
2084 短程車資	22,612				
2093 特別費	57,600				
30 設備及投資*	198,064,653				
3015 公共建設及設施費*	198,064,653				
40 獎補助費	66,000				
4085 獎勵及慰問	66,000				
小計	312,196,325				
合計	312,196,325				

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	2,319,900	0	0	0	0	0	0	0	2,319,900
本年度	2,319,900	0	0	0	0	0	0	0	2,319,900
0429310301 一般賠償收入	1,095,004	0	0	0	0	0	0	0	1,095,004
0729310500 廢舊物資售價	24,288	0	0	0	0	0	0	0	24,288
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	104,613	0	0	0	0	0	0	0	104,613
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	321,190,077	0	0	0	0	0	0	0	321,190,077	42,812
本年度	312,196,325	0	0	0	0	0	0	0	312,196,325	42,812
一、本年度經費	304,406,188	0	0	0	0	0	0	0	304,406,188	42,812
5929310100 一般行政	56,565,188	0	0	0	0	0	0	0	56,565,188	42,812
5929311100 國家風景區開發與管理	247,841,000	0	0	0	0	0	0	0	247,841,000	0
二、統籌科目	7,790,137	0	0	0	0	0	0	0	7,790,137	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	757,980	0	0	0	0	0	0	0	757,980	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	1,539,423,709	2 負債	35,439,264
11 流動資產	35,439,264	21 流動負債	955
110103 專戶存款	35,439,264	210302 應付代收款	955
14 固定資產	1,503,983,745	28 其他負債	35,438,309
140101 土地	410,754,280	280301 存入保證金	33,401,916
140201 土地改良物	1,098,708,396	280401 應付保管款	2,036,393
減：140202 累計折舊—土地改良物	-778,144,026	3 淨資產	1,503,984,445
140401 房屋建築及設備	1,563,645,454	31 資產負債淨額	1,503,984,445
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,022,322,947	310101 資產負債淨額	1,503,984,445
140501 機械及設備	27,866,747		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,872,806		
140601 交通及運輸設備	41,877,820		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,025,944		
140701 雜項設備	92,719,162		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,023,560		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	153,434,023		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,539,423,709	合 計	1,539,423,709

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	36,339,536	323,509,977
公庫撥入數	36,013,932	321,190,077
罰款及賠償收入	313,304	1,095,004
財產收益	11,000	24,288
其他收入	1,300	1,200,608
支出	25,474,255	235,372,771
繳付公庫數	325,604	2,319,900
人事支出	3,667,141	64,355,325
業務支出	11,314,013	49,710,347
獎補助支出	0	66,000
財產損失	83,530	88,376
折舊、折耗及攤銷	10,083,967	118,832,823
收支餘絀	10,865,281	88,137,206

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	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	72,681,230	0	-60,307,976	320,564,370
房屋建築及設備	1,471,005,612	-974,583,937	93,029,240	389,398	-47,739,010	541,322,507
機械及設備	20,364,856	-9,060,092	7,948,153	446,262	-2,812,714	15,993,941
交通及運輸設備	33,699,652	-28,249,221	9,467,562	1,289,394	-776,723	12,851,876
雜項設備	94,530,311	-78,894,117	3,219,130	5,030,279	-129,443	13,695,602
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	207,063,369	25,644,036	-111,765,866	1,350,549,722
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	133,206,199	90,942,237	0	153,434,023
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	133,206,199	90,942,237	0	153,434,023
合計	3,200,689,733	-1,808,623,417	340,269,568	116,586,273	-111,765,866	1,503,983,745

備註：

- 資本資產成本增加數340,269,568＝屬預算採購增加數289,006,890+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數51,262,678。
- 設備及投資預算執行數198,064,653＝本年度預算執行數198,064,653。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加90,942,237，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	2,319,900	321,190,077	323,509,977	收入
	0	321,190,077	321,190,077	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,095,004	0	1,095,004	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	24,288	0	24,288	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	1,200,608	0	1,200,608	其他收入
歲出	312,196,325	-76,823,554	235,372,771	支出
	0	2,319,900	2,319,900	繳付公庫數
人事費	64,355,325	0	64,355,325	人事支出
業務費	49,710,347	0	49,710,347	業務支出
獎補助費	66,000	0	66,000	獎補助支出
設備及投資	198,064,653	-198,064,653	0	
	0	88,376	88,376	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	118,832,823	118,832,823	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-309,876,425	398,013,631	88,137,206	收支餘絀

備註：

1.調整數321,190,077=本年度歲出實現數312,196,325+以前年度歲出實現數8,993,752。2.調整數2,319,900=本年度歲入實現數2,319,900。3.調整數198,064,653=本年度設備及投資實現數198,064,653。

4.調整數88,376=財產報廢88,376。5.調整數118,832,823=折舊及攤銷118,832,823。