

交通部觀光局參山國家風景區管理處(交通部觀光署參山國家風景區管理處)

# 會計月報

中華民國 112 年 11 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.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

## 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112年01月01日至112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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	435,643	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	435,643	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	435,643	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	435,643	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	6,000	0	6,000
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	6,000	0	6,000
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	6,000	0	6,000
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	5,100	0	97,687
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	5,100	0	97,687
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	5,100	0	97,687
					0			97,687		

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112年01月01日至112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	1,937	
					0			1,937		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	5,100	0	95,750
					0			95,750		
			合計		0	0	0	11,100	0	539,330
					0			539,330		

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112年01月01日至112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	291,921,000	0	291,921,000	258,191,000	2,477,327	
					0	0		255,713,673	377,975	
					0	0		0		
		01		5929310100-2 一般行政	57,854,000	0	57,854,000	56,029,000	1,879,436	
					0	0		54,149,564	0	
					0	0		0		
				10 人事費	57,854,000	0	57,854,000	56,029,000	1,879,436	
					0	0		54,149,564	0	
					0	0		0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	50,167,000	45,832,000	9,420,112	
					0	0		36,411,888	77,975	
					0	0		0		
				20 業務費	50,101,000	0	50,101,000	45,766,000	9,424,112	
					0	0		36,341,888	77,975	
					0	0		0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	66,000	-4,000	
					0	0		70,000	0	
					0	0		0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	183,900,000	0	183,900,000	156,330,000	-8,822,221	
					0	0		165,152,221	300,000	
					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112年01月01日至112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	183,900,000	0	183,900,000	156,330,000	26,402,336	-8,822,221
					0	0			165,152,221	300,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	448,650	0	448,650	448,650	0	0
					0	0			448,650	0
					0	0			0	
				10 人事費	448,650	0	448,650	448,650	0	0
					0	0			448,650	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,124,411	0	5,124,411	5,124,411	424,947	0
					0	0			5,124,411	0
					0	0			0	
				10 人事費	5,124,411	0	5,124,411	5,124,411	424,947	0
					0	0			5,124,411	0
					0	0			0	
				合計	297,494,061	0	297,494,061	263,764,061	33,854,628	2,477,327
					0	0			261,286,734	377,975
					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112年01月01日至112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	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	54,149,564	0	5,124,411	448,650	59,722,625
1015 法定編制人員待遇	33,783,789	0	0	0	33,783,789
1020 約聘僱人員待遇	1,122,817	0	0	0	1,122,817
1025 技工及工友待遇	1,699,339	0	0	0	1,699,339
1030 獎金	9,200,344	0	0	0	9,200,344
1035 其他給與	645,426	0	0	448,650	1,094,076
1040 加班值班費	1,012,687	0	0	0	1,012,687
1045 退休退職給付	0	0	5,124,411	0	5,124,411
1050 退休離職儲金	3,769,649	0	0	0	3,769,649
1055 保險	2,915,513	0	0	0	2,915,513
20 業務費	0	36,341,888	0	0	36,341,888
2003 教育訓練費	0	11,100	0	0	11,100
2006 水電費	0	525,178	0	0	525,178
2009 通訊費	0	482,884	0	0	482,884
2018 資訊服務費	0	3,000	0	0	3,000
2021 其他業務租金	0	163,965	0	0	163,965
2027 保險費	0	7,334	0	0	7,334
2036 按日按件計資酬金	0	26,070	0	0	26,070
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	235,424	0	0	235,424
2054 一般事務費	0	960,357	0	0	960,357
2063 房屋建築養護費	0	242,967	0	0	242,967
2069 設施及機械設備養護費	0	33,127,913	0	0	33,127,913

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112年01月01日至112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	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
2072 國內旅費	0	492,599	0	0	492,599
2081 運費	0	3,255	0	0	3,255
2084 短程車資	0	11,634	0	0	11,634
2093 特別費	0	38,208	0	0	38,208
30 設備及投資*	0	165,152,221	0	0	165,152,221
3015 公共建設及設施費*	0	165,152,221	0	0	165,152,221
40 獎補助費	0	70,000	0	0	70,000
4085 獎勵及慰問	0	70,000	0	0	70,000
合計	54,149,564	201,564,109	5,124,411	448,650	261,286,734



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112年01月01日至112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	539,330	0	0	0	0	0	0	0	539,330
本年度	539,330	0	0	0	0	0	0	0	539,330
0429310301 一般賠償收入	435,643	0	0	0	0	0	0	0	435,643
0729310500 廢舊物資售價	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
1229310201 收回以前年度歲出	1,937	0	0	0	0	0	0	0	1,937
1229310210 其他雜項收入	95,750	0	0	0	0	0	0	0	95,750
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112年01月01日至112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112年01月01日至112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	261,286,734	377,975	0	0	200,000	0	0	0	261,864,709	1,899,352
本年度	261,286,734	377,975	0	0	200,000	0	0	0	261,864,709	1,899,352
一、本年度經費	255,713,673	377,975	0	0	200,000	0	0	0	256,291,648	1,899,352
5929310100 一般行政	54,149,564	0	0	0	0	0	0	0	54,149,564	1,879,436
5929311100 國家風景區開發與管理	201,564,109	377,975	0	0	200,000	0	0	0	202,142,084	19,916
二、統籌科目	5,573,061	0	0	0	0	0	0	0	5,573,061	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,124,411	0	0	0	0	0	0	0	5,124,411	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	448,650	0	0	0	0	0	0	0	448,650	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112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	1,555,491,916	2 負債	32,928,765
11 流動資產	33,506,740	21 流動負債	4,817,627
110103 專戶存款	32,928,765	210302 應付代收款	4,817,627
110104 零用金	200,000	28 其他負債	28,111,138
110901 預付款	377,975	280301 存入保證金	26,007,567
14 固定資產	1,521,984,476	280401 應付保管款	2,103,571
140101 土地	410,754,280	3 淨資產	1,522,563,151
140201 土地改良物	1,224,381,976	31 資產負債淨額	1,522,563,151
減：140202 累計折舊—土地改良物	-847,417,227	310101 資產負債淨額	1,522,563,151
140401 房屋建築及設備	1,609,114,156		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,095,177,529		
140501 機械及設備	38,306,365		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,081,290		
140601 交通及運輸設備	40,891,486		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,023,001		
140701 雜項設備	89,133,667		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-78,843,871		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	140,578,318		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,555,491,916	合 計	1,555,491,916

附註：保證品(應付保證品) 1,257,400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112年01月01日至112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	33,821,228	262,404,039
公庫撥入數	33,810,128	261,864,709
罰款及賠償收入	0	435,643
財產收益	6,000	6,000
其他收入	5,100	97,687
支出	17,234,214	248,775,190
繳付公庫數	11,100	539,330
人事支出	4,259,428	59,722,625
業務支出	3,192,864	36,341,888
獎補助支出	0	70,000
財產損失	0	353,434
折舊、折耗及攤銷	9,770,822	151,747,913
收支餘絀	16,587,014	13,628,849

## 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112年01月01日至112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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,098,708,396	-778,144,026	125,673,723	143	-69,273,201	376,964,749
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	45,468,702	0	-72,854,582	513,936,627
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	6,839,501	1,349,883	-3,208,484	23,225,075
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	0	986,334	-997,057	10,868,485
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	26,000	3,611,495	179,689	10,289,796
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	3,275,889,005	-1,920,389,283	178,007,926	5,947,855	-146,153,635	1,381,406,158
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	153,434,023	0	118,167,154	131,022,859	0	140,578,318
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	153,434,023	0	118,167,154	131,022,859	0	140,578,318
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	296,175,080	136,970,714	-146,153,635	1,521,984,476

備註：

- 1.資本資產成本增加數296,175,080＝屬預算採購增加數296,175,080。
- 2.設備及投資預算執行數165,152,221＝本年度預算執行數165,152,221。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加131,022,859，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112年01月01日至112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	539,330	261,864,709	262,404,039	收入
	0	261,864,709	261,864,709	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	435,643	0	435,643	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	6,000	0	6,000	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	97,687	0	97,687	其他收入
歲出	261,286,734	-12,511,544	248,775,190	支出
	0	539,330	539,330	繳付公庫數
人事費	59,722,625	0	59,722,625	人事支出
業務費	36,341,888	0	36,341,888	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	165,152,221	-165,152,221	0	
	0	353,434	353,434	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	151,747,913	151,747,913	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-260,747,404	274,376,253	13,628,849	收支餘絀

備註：

- 1.調整數261,864,709=本年度歲出實現數261,286,734+預付款377,975+零用金200,000。
- 2.調整數539,330=本年度歲入實現數539,330。
- 3.調整數165,152,221=本年度設備及投資實現數165,152,221。
- 4.調整數353,434=財產報廢353,434。
- 5.調整數151,747,913=折舊及攤銷151,747,913。