

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 12 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	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	564,953	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	1,000,596	0	1,000,596
				0429310000-9	0	0	0	564,953	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	1,000,596	0	1,000,596
				0429310300-2	0	0	0	564,953	0	0
				賠償收入	0	0	0	1,000,596	0	1,000,596
04	159	02	01	0429310301-5	0	0	0	564,953	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	1,000,596	0	1,000,596
				0700000000-9	0	0	0	8,800	0	0
				財產收入	0	0	0	14,800	0	14,800
				0729310000-5	0	0	0	8,800	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	14,800	0	14,800
07	157	01	02	0729310500-8	0	0	0	8,800	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	14,800	0	14,800
				1200000000-8	0	0	0	98,976	0	0
				其他收入	0	0	0	196,663	0	196,663
				1229310000-4	0	0	0	98,976	0	0
				觀光局及所屬	0	0	0	196,663	0	196,663
				1229310200-3	0	0	0	98,976	0	0
				雜項收入	0	0	0	196,663	0	196,663

## 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			1,937	1,937	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	98,976	0	
					0			194,726	194,726	
			合計		0	0	0	672,729	0	
					0			1,212,059	1,212,059	

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	291,921,000	0	291,921,000	291,921,000	35,748,718	0
					0	0		291,462,391	458,609	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	57,854,000	0	57,854,000	57,854,000	3,245,827	0
					0	0		57,395,391	458,609	
					0	0		0	0	
				10 人事費	57,854,000	0	57,854,000	57,854,000	3,245,827	0
					0	0		57,395,391	458,609	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,167,000	0	45,181,009	45,181,009	8,769,121	0
					0	-4,985,991		45,181,009	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	50,101,000	0	45,111,009	45,111,009	8,769,121	0
					0	-4,989,991		45,111,009	0	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	66,000	0	70,000	70,000	0	0
					0	4,000		70,000	0	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	183,900,000	0	188,885,991	188,885,991	23,733,770	0
					0	4,985,991		188,885,991	0	
					0	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	183,900,000	0	188,885,991	23,733,770	0	
					0	4,985,991		188,885,991	0	
					0	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	0	0	
					0	0		448,650	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	448,650	0	448,650	0	0	
					0	0		448,650	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,124,411	0	5,124,411	0	0	
					0	0		5,124,411	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	5,124,411	0	5,124,411	0	0	
					0	0		5,124,411	0	
					0	0		0	0	
				合計	297,494,061	0	297,494,061	35,748,718	0	
					0	0		297,035,452	458,609	
					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112年01月01日至112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	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	57,395,391	0	5,124,411	448,650	62,968,452
1015 法定編制人員待遇	34,076,657	0	0	0	34,076,657
1020 約聘僱人員待遇	1,129,977	0	0	0	1,129,977
1025 技工及工友待遇	1,715,244	0	0	0	1,715,244
1030 獎金	9,200,344	0	0	0	9,200,344
1035 其他給與	887,701	0	0	448,650	1,336,351
1040 加班值班費	2,719,289	0	0	0	2,719,289
1045 退休退職給付	0	0	5,124,411	0	5,124,411
1050 退休離職儲金	4,097,377	0	0	0	4,097,377
1055 保險	3,568,802	0	0	0	3,568,802
20 業務費	0	45,111,009	0	0	45,111,009
2003 教育訓練費	0	11,100	0	0	11,100
2006 水電費	0	526,886	0	0	526,886
2009 通訊費	0	482,920	0	0	482,920
2018 資訊服務費	0	6,000	0	0	6,000
2021 其他業務租金	0	218,520	0	0	218,520
2027 保險費	0	7,334	0	0	7,334
2036 按日按件計資酬金	0	27,070	0	0	27,070
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	304,258	0	0	304,258
2054 一般事務費	0	1,152,285	0	0	1,152,285
2063 房屋建築養護費	0	313,782	0	0	313,782
2069 設施及機械設備養護費	0	41,370,018	0	0	41,370,018

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	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	602,870	0	0	602,870
2081 運費	0	4,370	0	0	4,370
2084 短程車資	0	15,996	0	0	15,996
2093 特別費	0	57,600	0	0	57,600
30 設備及投資*	0	188,885,991	0	0	188,885,991
3015 公共建設及設施費*	0	188,885,991	0	0	188,885,991
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
小計	57,395,391	234,067,000	5,124,411	448,650	297,035,452
合計	57,395,391	234,067,000	5,124,411	448,650	297,035,452

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	1,212,059	0	0	0	0	0	0	0	1,212,059
本年度	1,212,059	0	0	0	0	0	0	0	1,212,059
0429310301 一般賠償收入	1,000,596	0	0	0	0	0	0	0	1,000,596
0729310500 廢舊物資售價	14,800	0	0	0	0	0	0	0	14,800
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	194,726	0	0	0	0	0	0	0	194,726
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	297,035,452	0	0	0	0	0	0	0	297,035,452	458,609
本年度	297,035,452	0	0	0	0	0	0	0	297,035,452	458,609
一、本年度經費	291,462,391	0	0	0	0	0	0	0	291,462,391	458,609
5929310100 一般行政	57,395,391	0	0	0	0	0	0	0	57,395,391	458,609
5929311100 國家風景區開發與管理	234,067,000	0	0	0	0	0	0	0	234,067,000	0
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	1,572,250,266	2 負債	30,937,463
11 流動資產	30,937,463	21 流動負債	1,757,028
110103 專戶存款	30,937,463	210302 應付代收款	1,757,028
14 固定資產	1,541,312,103	28 其他負債	29,180,435
140101 土地	410,754,280	280301 存入保證金	27,070,688
140201 土地改良物	1,244,764,066	280401 應付保管款	2,109,747
減：140202 累計折舊—土地改良物	-852,303,318	3 淨資產	1,541,312,803
140401 房屋建築及設備	1,618,543,108	31 資產負債淨額	1,541,312,803
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,099,166,454	310101 資產負債淨額	1,541,312,803
140501 機械及設備	39,302,815		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,505,743		
140601 交通及運輸設備	41,623,861		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-30,170,800		
140701 雜項設備	89,999,092		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,103,516		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	137,207,566		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,572,250,266	合 計	1,572,250,266

附註：保證品(應付保證品) 3,317,400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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,843,472	298,247,511
公庫撥入數	35,170,743	297,035,452
罰款及賠償收入	564,953	1,000,596
財產收益	8,800	14,800
其他收入	98,976	196,663
支出	22,394,590	271,169,780
繳付公庫數	672,729	1,212,059
人事支出	3,245,827	62,968,452
業務支出	8,769,121	45,111,009
獎補助支出	0	70,000
財產損失	0	353,434
折舊、折耗及攤銷	9,706,913	161,454,826
收支餘絀	13,448,882	27,077,731

## 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	410,754,280	0	0	0	0	410,754,280
土地改良物	1,098,708,396	-778,144,026	146,055,813	143	-74,159,292	392,460,748
房屋建築及設備	1,563,645,454	-1,022,322,947	54,897,654	0	-76,843,507	519,376,654
機械及設備	32,816,747	-11,872,806	7,835,951	1,349,883	-3,632,937	23,797,072
交通及運輸設備	41,877,820	-29,025,944	732,375	986,334	-1,144,856	11,453,061
雜項設備	92,719,162	-79,023,560	891,425	3,611,495	-79,956	10,895,576
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	210,413,218	5,947,855	-155,860,548	1,404,104,537
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	114,796,402	131,022,859	0	137,207,566
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	114,796,402	131,022,859	0	137,207,566
合計	3,429,323,028	-1,920,389,283	325,209,620	136,970,714	-155,860,548	1,541,312,103

備註：

- 資本資產成本增加數325,209,620＝屬預算採購增加數319,908,850+其他依財產規制移撥增加數5,300,770。
- 設備及投資預算執行數188,885,991＝本年度預算執行數188,885,991。
- 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	1,212,059	297,035,452	298,247,511	收入
	0	297,035,452	297,035,452	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,000,596	0	1,000,596	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	14,800	0	14,800	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	196,663	0	196,663	其他收入
歲出	297,035,452	-25,865,672	271,169,780	支出
	0	1,212,059	1,212,059	繳付公庫數
人事費	62,968,452	0	62,968,452	人事支出
業務費	45,111,009	0	45,111,009	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	188,885,991	-188,885,991	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	161,454,826	161,454,826	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-295,823,393	322,901,124	27,077,731	收支餘絀

備註：

- 1.調整數297,035,452=本年度歲出實現數297,035,452。
- 2.調整數1,212,059=本年度歲入實現數1,212,059。
- 3.調整數188,885,991=本年度設備及投資實現數188,885,991。
- 4.調整數353,434=財產報廢353,434。
- 5.調整數161,454,826=折舊及攤銷161,454,826。