

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

# 會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員 風美莉

機關長官 林維玲

# 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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年10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		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	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	629,537	0	912,105		
				罰款及賠償收入	0			912,105				
				0429310000-9	0	0	0	629,537	0	912,105		
				觀光局及所屬	0			912,105				
				0429310300-2	0	0	0	629,537	0	912,105		
				賠償收入	0			912,105				
				0429310301-5	0	0	0	629,537	0	912,105		
				一般賠償收入	0			912,105				
				0700000000-9	0	0	0	0	0	76,255	0	76,255
				財產收入	0			76,255				
04	159	01	01	0729310000-5	0	0	0	0	0	76,255		
				觀光局及所屬	0			76,255				
				0729310100-0	0	0	0	0	0	205		
				財產孳息	0			205				
				0729310101-2	0	0	0	0	0	205		
				利息收入	0			205				
				0729310500-8	0	0	0	0	0	76,050		
				廢舊物資售價	0			76,050				
07				1200000000-8	0	0	0	22,267	0	283,173		
				其他收入	0			283,173				

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年10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		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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	22,267	0	283,173	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	22,267	0	283,173	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	46,897	
					0	0	46,897			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	22,267	0	236,276	
					0	0	236,276			
				合計	0	0	651,804	0	1,271,533	
					0		1,271,533			

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年10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		
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	298,536,000	0	298,536,000	256,028,000	14,115,448	17,690,459
					0	0			238,337,541	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	63,053,000	0	63,053,000	56,621,000	4,289,923	2,292,562
					0	0			54,328,438	0
					0	0			0	
				10 人事費	63,053,000	0	63,053,000	56,621,000	4,289,923	2,292,562
					0	0			54,328,438	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	80,983,000	0	80,983,000	60,997,000	5,150,306	-345,028
					0	0			61,342,028	0
					0	0			0	
				20 業務費	80,893,000	0	80,893,000	60,907,000	5,150,306	-351,028
					0	0			61,258,028	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	90,000	0	6,000
					0	0			84,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	154,500,000	0	154,500,000	138,410,000	4,675,219	15,742,925
					0	0			122,667,075	0
					0	0			0	

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年10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		
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	154,500,000	0	154,500,000	138,410,000	4,675,219	15,742,925
					0	0			122,667,075	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	491,360	0	491,360	491,360	0	0
					0	0			491,360	0
					0	0			0	
				10 人事費	491,360	0	491,360	491,360	0	0
					0	0			491,360	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,633,577	0	4,633,577	4,633,577	423,600	0
					0	0			4,633,577	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,633,577	0	4,633,577	4,633,577	423,600	0
					0	0			4,633,577	0
					0	0			0	
				合計	303,660,937	0	303,660,937	261,152,937	14,539,048	17,690,459
					0	0			243,462,478	0
					0	0			0	

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年10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)					
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數					
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數				
111	07	157	01	01	1200000000-8 其他收入	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				
					1229310000-4 觀光局及所屬	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				
					1229310200-3 雜項收入	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				
					1229310201-6 收回以前年度歲出	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				
					小計	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				
					合計	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0				

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

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10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	54,328,438	0	4,633,577	491,360	59,453,375
1015 法定編制人員待遇	33,281,610	0	0	0	33,281,610
1020 約聘僱人員待遇	1,718,429	0	0	0	1,718,429
1025 技工及工友待遇	2,104,919	0	0	0	2,104,919
1030 獎金	10,063,851	0	0	0	10,063,851
1035 其他給與	487,300	0	0	491,360	978,660
1040 加班值班費	955,397	0	0	0	955,397
1045 退休退職給付	185,790	0	4,633,577	0	4,819,367
1050 退休離職儲金	2,545,408	0	0	0	2,545,408
1055 保險	2,985,734	0	0	0	2,985,734
20 業務費	0	61,258,028	0	0	61,258,028
2003 教育訓練費	0	16,000	0	0	16,000
2006 水電費	0	765,756	0	0	765,756
2009 通訊費	0	565,299	0	0	565,299
2036 按日按件計資酬金	0	4,262	0	0	4,262
2051 物品	0	180,226	0	0	180,226
2054 一般事務費	0	308,811	0	0	308,811
2069 設施及機械設備養護費	0	58,520,444	0	0	58,520,444
2072 國內旅費	0	887,085	0	0	887,085
2093 特別費	0	10,145	0	0	10,145
30 設備及投資*	0	122,667,075	0	0	122,667,075
3015 公共建設及設施費*	0	122,667,075	0	0	122,667,075
40 獎補助費	0	84,000	0	0	84,000

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

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10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
	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	
4085 獎勵及慰問	0	84,000	0	0	84,000
合計	54,328,438	184,009,103	4,633,577	491,360	243,462,478

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

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10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	2,065,137	0	0	0	0	0	0	0	2,065,137
本年度	1,271,533	0	0	0	0	0	0	0	1,271,533
0429310301 一般賠償收入	912,105	0	0	0	0	0	0	0	912,105
0729310101 利息收入	205	0	0	0	0	0	0	0	205
0729310500 廢舊物資售價	76,050	0	0	0	0	0	0	0	76,050
1229310201 收回以前年度歲出	46,897	0	0	0	0	0	0	0	46,897
1229310210 其他雜項收入	236,276	0	0	0	0	0	0	0	236,276
以前年度	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
一、以前年度應收(保留)數	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
111年度 1229310201 收回以前年度歲出	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
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

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

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10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)			
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
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

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)  
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10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	243,462,478	0	0	0	160,000	0	0	0	243,622,478	17,530,459
本年度	243,462,478	0	0	0	160,000	0	0	0	243,622,478	17,530,459
一、本年度經費	238,337,541	0	0	0	160,000	0	0	0	238,497,541	17,530,459
5929310100 一般行政	54,328,438	0	0	0	0	0	0	0	54,328,438	2,292,562
5929311100 國家風景區開發與管理	184,009,103	0	0	0	160,000	0	0	0	184,169,103	15,237,897
二、統籌科目	5,124,937	0	0	0	0	0	0	0	5,124,937	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,633,577	0	0	0	0	0	0	0	4,633,577	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	491,360	0	0	0	0	0	0	0	491,360	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

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,990,702,525	2 負債	21,632,624
11 流動資產	22,498,013	21 流動負債	2,955,268
110103 專戶存款	21,632,624	210302 應付代收款	2,955,268
110104 零用金	160,000	28 其他負債	18,677,356
110303 應收帳款	705,389	280301 存入保證金	18,677,356
14 固定資產	1,968,204,112	3 淨資產	1,969,069,901
140101 土地	650,521,686	31 資產負債淨額	1,969,069,901
140201 土地改良物	643,997,509	310101 資產負債淨額	1,969,069,901
減：140202 累計折舊—土地改良物	-554,415,283		
140401 房屋建築及設備	1,994,278,276		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,305,184,960		
140501 機械及設備	37,182,149		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,868,162		
140601 交通及運輸設備	18,208,732		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-15,938,348		
140701 雜項設備	40,001,516		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,562,987		
141101 購建中固定資產	504,983,984		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,990,702,525	合 計	1,990,702,525

附註：保證品(應付保證品) 11,588,896元

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,190,852	244,894,011
公庫撥入數	14,539,048	243,622,478
罰款及賠償收入	629,537	912,105
財產收益	0	76,255
其他收入	22,267	283,173
支出	17,635,659	201,755,855
繳付公庫數	651,804	2,065,137
人事支出	4,713,523	59,453,375
業務支出	5,150,306	61,258,028
獎補助支出	0	84,000
財產損失	0	5,296,397
折舊、折耗及攤銷	7,120,026	73,598,918
收支餘絀	-2,444,807	43,138,156

## 交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

## 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10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	649,658,319	0	938,205	74,838	0	650,521,686
土地改良物	657,024,133	-547,890,138	3,077,303	16,103,927	-6,525,145	89,582,226
房屋建築及設備	2,010,964,686	-1,294,489,573	20,271,741	36,958,151	-10,695,387	689,093,316
機械及設備	13,382,138	-7,866,101	24,633,352	833,341	-3,002,061	26,313,987
交通及運輸設備	20,332,878	-16,955,247	0	2,124,146	1,016,899	2,270,384
雜項設備	43,231,943	-34,429,987	306,629	3,537,056	-133,000	5,438,529
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,394,594,097	-1,901,631,046	49,227,230	59,631,459	-19,338,694	1,463,220,128
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	430,605,934	0	121,360,342	46,982,292	0	504,983,984
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	430,605,934	0	121,360,342	46,982,292	0	504,983,984
合計	3,825,200,031	-1,901,631,046	170,587,572	106,613,751	-19,338,694	1,968,204,112

備註：

1.資本資產成本增加數170,587,572=屬預算採購增加數169,649,367+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數938,205。

2.設備及投資預算執行數122,667,075=本年度預算執行數122,667,075。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數增加46,982,292，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計46,982,292。

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

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10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	1,271,533	243,622,478	244,894,011	收入
	0	243,622,478	243,622,478	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	912,105	0	912,105	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	76,255	0	76,255	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	283,173	0	283,173	其他收入
歲出	243,462,478	-41,706,623	201,755,855	支出
	0	2,065,137	2,065,137	繳付公庫數
人事費	59,453,375	0	59,453,375	人事支出
業務費	61,258,028	0	61,258,028	業務支出
獎補助費	84,000	0	84,000	獎補助支出
設備及投資	122,667,075	-122,667,075	0	
	0	5,296,397	5,296,397	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	73,598,918	73,598,918	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-242,190,945	285,329,101	43,138,156	收支餘絀

備註：

- 1.調整數243,622,478=本年度歲出實現數243,462,478+零用金160,000
- 2.調整數2,065,137=本年歲入實現數1,271,533+以前年度應收數793,604
- 3.調整數122,667,075=本年度設備及投資實現數122,667,075
- 4.調整數5,296,397=財產報廢5,296,397
- 5.調整數73,598,918=折舊及攤銷73,598,918