

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 12 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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	4,765,583	0	0
	149				0	0	0	5,777,072		5,777,072
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	4,765,583	0	0
					0	0	0	5,777,072		5,777,072
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	4,765,583	0	0
					0	0	0	5,777,072		5,777,072
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	4,765,583	0	0
					0	0	0	5,777,072		5,777,072
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	928,729	0	0
	159				0	0	0	1,004,984		1,004,984
				0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	928,729	0	0
					0	0	0	1,004,984		1,004,984
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	9	0	0
					0	0	0	214		214
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	9	0	0
					0	0	0	214		214
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	928,720	0	0
					0	0	0	1,004,770		1,004,770
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	63,335	0	0
					0	0	0	372,063		372,063

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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	63,335	0	0
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	63,335	0	0
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	35,023	0	0
					0			81,920		81,920
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	28,312	0	0
					0			290,143		290,143
				合計	0	0	0	5,757,647	0	0
					0			7,154,119		7,154,119

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	298,536,000	0	298,536,000	298,536,000	48,923,876	0
					0	0		297,657,465	878,535	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	63,053,000	0	63,053,000	63,053,000	3,732,095	0
					0	0		62,231,632	821,368	
					0	0		0	0	
				10 人事費	63,053,000	0	63,053,000	63,053,000	3,732,095	0
					0	0		62,231,632	821,368	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	80,983,000	0	80,983,000	80,983,000	16,525,340	0
					0	0		80,925,833	57,167	
					0	0		0	0	
				20 業務費	80,893,000	0	80,893,000	80,893,000	16,525,340	0
					0	0		80,841,833	51,167	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	90,000	0	0
					0	0		84,000	6,000	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	154,500,000	0	154,500,000	154,500,000	28,666,441	0
					0	0		154,500,000	0	
					0	0		0	0	

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	154,500,000	0	154,500,000	154,500,000	28,666,441	0
				設備及投資	0	0			154,500,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4	491,360	0	491,360	491,360	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			491,360	0
					0	0			0	0
				10	491,360	0	491,360	491,360	0	0
				人事費	0	0			491,360	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	5,057,177	0	5,057,177	5,057,177	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			5,057,177	0
					0	0			0	0
				10	5,057,177	0	5,057,177	5,057,177	0	0
				人事費	0	0			5,057,177	0
					0	0			0	0
				合計	304,084,537	0	304,084,537	304,084,537	48,923,876	0
					0	0			303,206,002	878,535
					0	0			0	0

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)					
	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	62,231,632	0	5,057,177	491,360	67,780,169
1015 法定編制人員待遇	36,569,625	0	0	0	36,569,625
1020 約聘僱人員待遇	1,830,992	0	0	0	1,830,992
1025 技工及工友待遇	2,293,713	0	0	0	2,293,713
1030 獎金	10,063,851	0	0	0	10,063,851
1035 其他給與	917,812	0	0	491,360	1,409,172
1040 加班值班費	3,189,884	0	0	0	3,189,884
1045 退休退職給付	241,491	0	5,057,177	0	5,298,668
1050 退休離職儲金	3,070,198	0	0	0	3,070,198
1055 保險	4,054,066	0	0	0	4,054,066
20 業務費	0	80,841,833	0	0	80,841,833
2003 教育訓練費	0	16,000	0	0	16,000
2006 水電費	0	906,111	0	0	906,111
2009 通訊費	0	608,063	0	0	608,063
2036 按日按件計資酬金	0	4,262	0	0	4,262
2051 物品	0	321,079	0	0	321,079
2054 一般事務費	0	499,778	0	0	499,778
2069 設施及機械設備養護費	0	77,450,000	0	0	77,450,000
2072 國內旅費	0	979,000	0	0	979,000
2093 特別費	0	57,540	0	0	57,540
30 設備及投資*	0	154,500,000	0	0	154,500,000
3015 公共建設及設施費*	0	154,500,000	0	0	154,500,000
40 獎補助費	0	84,000	0	0	84,000

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
	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
小計	62,231,632	235,425,833	5,057,177	491,360	303,206,002
合計	62,231,632	235,425,833	5,057,177	491,360	303,206,002

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	7,947,723	0	0	0	0	0	0	0	7,947,723
本年度	7,154,119	0	0	0	0	0	0	0	7,154,119
0429310301 一般賠償收入	5,777,072	0	0	0	0	0	0	0	5,777,072
0729310101 利息收入	214	0	0	0	0	0	0	0	214
0729310500 廢舊物資售價	1,004,770	0	0	0	0	0	0	0	1,004,770
1229310201 收回以前年度歲出	81,920	0	0	0	0	0	0	0	81,920
1229310210 其他雜項收入	290,143	0	0	0	0	0	0	0	290,143
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)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	303,206,002	0	0	0	0	0	0	0	303,206,002	878,535
本年度	303,206,002	0	0	0	0	0	0	0	303,206,002	878,535
一、本年度經費	297,657,465	0	0	0	0	0	0	0	297,657,465	878,535
5929310100 一般行政	62,231,632	0	0	0	0	0	0	0	62,231,632	821,368
5929311100 國家風景區開發與管理	235,425,833	0	0	0	0	0	0	0	235,425,833	57,167
二、統籌科目	5,548,537	0	0	0	0	0	0	0	5,548,537	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,057,177	0	0	0	0	0	0	0	5,057,177	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

交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處

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	2,010,991,969	2 負債	23,809,748
11 流動資產	24,515,137	21 流動負債	1,957,894
110103 專戶存款	23,809,748	210302 應付代收款	1,957,894
110303 應收帳款	705,389	28 其他負債	21,851,854
14 固定資產	1,986,476,432	280301 存入保證金	21,851,854
140101 土地	650,483,485	3 淨資產	1,987,182,221
140201 土地改良物	644,049,809	31 資產負債淨額	1,987,182,221
減：140202 累計折舊—土地改良物	-558,512,350	310101 資產負債淨額	1,987,182,221
140401 房屋建築及設備	1,997,663,757		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,312,881,779		
140501 機械及設備	37,881,096		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,891,806		
140601 交通及運輸設備	18,357,832		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,155,636		
140701 雜項設備	38,241,250		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,157,307		
141101 購建中固定資產	532,398,081		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	2,010,991,969	合 計	2,010,991,969

附註：保證品(應付保證品) 11,588,896元

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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	54,521,523	310,360,121
公庫撥入數	48,763,876	303,206,002
罰款及賠償收入	4,765,583	5,777,072
財產收益	928,729	1,004,984
其他收入	63,335	372,063
支出	32,745,406	249,071,444
繳付公庫數	5,757,647	7,947,723
人事支出	3,732,095	67,780,169
業務支出	16,525,340	80,841,833
獎補助支出	0	84,000
財產損失	17,946	5,315,329
折舊、折耗及攤銷	6,712,378	87,102,390
收支餘絀	21,776,117	61,288,677

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	649,658,319	0	1,003,711	178,545	0	650,483,485
土地改良物	657,024,133	-547,890,138	3,129,603	16,103,927	-10,622,212	85,537,459
房屋建築及設備	2,010,964,686	-1,294,489,573	23,657,222	36,958,151	-18,392,206	684,781,978
機械及設備	13,382,138	-7,866,101	25,389,799	890,841	-4,025,705	25,989,290
交通及運輸設備	20,332,878	-16,955,247	149,100	2,124,146	799,611	2,202,196
雜項設備	43,231,943	-34,429,987	382,129	5,372,822	1,272,680	5,083,943
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	53,711,564	61,628,432	-30,967,832	1,454,078,351
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	151,064,586	49,272,439	0	532,398,081
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	151,064,586	49,272,439	0	532,398,081
合計	3,825,200,031	-1,901,631,046	204,776,150	110,900,871	-30,967,832	1,986,476,432

備註：

- 資本資產成本增加數204,776,150=屬預算採購增加數203,772,439+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數1,003,711。
- 設備及投資預算執行數154,500,000=本年度預算執行數154,500,000。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行數增加49,272,439，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計49,272,439。

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	7,154,119	303,206,002	310,360,121	收入
	0	303,206,002	303,206,002	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	5,777,072	0	5,777,072	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,004,984	0	1,004,984	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	372,063	0	372,063	其他收入
歲出	303,206,002	-54,134,558	249,071,444	支出
	0	7,947,723	7,947,723	繳付公庫數
人事費	67,780,169	0	67,780,169	人事支出
業務費	80,841,833	0	80,841,833	業務支出
獎補助費	84,000	0	84,000	獎補助支出
設備及投資	154,500,000	-154,500,000	0	
	0	5,315,329	5,315,329	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	87,102,390	87,102,390	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-296,051,883	357,340,560	61,288,677	收支餘絀

備註：

- 1.調整數303,206,002=本年度歲出實現數303,206,002
- 2.調整數7,947,723 =本年歲入實現數7,154,119+以前年度應收數793,604
- 3.調整數154,500,000=本年度設備及投資實現數154,500,000
- 4.調整數5,315,329=財產報廢5,315,329
- 5.調整數87,102,390=折舊及攤銷87,102,390