

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 曾淑真

機關長官 游麗玉代理

# 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	4
二、 繳付公庫數分析表.....	5
三、 公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	8
二、 收入支出表.....	9
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.....	10
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	11

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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	1,500	
	149				0		1,500			
		01		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	1,500	
					0		1,500			
			01	0429310100-3 罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	1,500	
					0		1,500			
			01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	1,500	
					0		1,500			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	2,000	0	5,000
					0		2,000			
	157				0		5,000			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	2,000	0	5,000
					0		2,000			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	2,000	0	5,000
					0		2,000			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	2,000	0	5,000
					0		2,000			
				合計	0	0	0	2,000	0	6,500
					0		6,500			

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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- 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	31,127,000	10,516,845	4,288,410
					0	0			26,838,590	2,362,425
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	13,650,000	2,285,470	4,131,617
					0	0			9,518,383	2,362,425
					0	0			0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	13,650,000	2,285,470	4,131,617
					0	0			9,518,383	2,362,425
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	3,977,000	3,320,085	-6,149
					0	0			3,983,149	0
					0	0			0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	3,957,000	3,320,085	-8,149
					0	0			3,965,149	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	20,000	0	2,000
					0	0			18,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,200,000	0	182,200,000	13,500,000	4,911,290	162,942
					0	0			13,337,058	0
					0	0			0	

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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)	備註 (預付款)
05				30 設備及投資	182,200,000	0	182,200,000	13,500,000	4,911,290	162,942
					0	0			13,337,058	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	932,980	0	932,980	932,980	306,350	0
					0	0			932,980	0
					0	0			0	
				10 人事費	932,980	0	932,980	932,980	306,350	0
					0	0			932,980	0
					0	0			0	
				合計	278,537,980	0	278,537,980	32,059,980	10,823,195	4,288,410
					0	0			27,771,570	2,362,425
				0	0			0		

## 交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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		
10 人事費	9,518,383	0	932,980	10,451,363	
1015 法定編制人員待遇	5,964,299	0	0	5,964,299	
1030 獎金	2,990,348	0	0	2,990,348	
1035 其他給與	24,000	0	0	24,000	
1045 退休退職給付	0	0	932,980	932,980	
1050 退休離職儲金	428,533	0	0	428,533	
1055 保險	111,203	0	0	111,203	
20 業務費	0	3,965,149	0	3,965,149	
2006 水電費	0	37,102	0	37,102	
2009 通訊費	0	81,611	0	81,611	
2021 其他業務租金	0	58,000	0	58,000	
2027 保險費	0	37,423	0	37,423	
2051 物品	0	24,020	0	24,020	
2054 一般事務費	0	13,229	0	13,229	
2063 房屋建築養護費	0	8,750	0	8,750	
2069 設施及機械設備養護費	0	3,694,233	0	3,694,233	
2072 國內旅費	0	5,825	0	5,825	
2093 特別費	0	4,956	0	4,956	
30 設備及投資*	0	13,337,058	0	13,337,058	
3015 公共建設及設施費*	0	13,337,058	0	13,337,058	
40 獎補助費	0	18,000	0	18,000	
4085 獎勵及慰問	0	18,000	0	18,000	
合計	9,518,383	17,320,207	932,980	27,771,570	

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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	6,500	0	0	0	0	0	0	0	6,500
本年度	6,500	0	0	0	0	0	0	0	6,500
0429310101 罰金罰鍰	1,500	0	0	0	0	0	0	0	1,500
1229310210 其他雜項收入	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
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
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

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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)			
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	



交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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	27,771,570	2,362,425	0	0	110,000	0	0	0	30,243,995	1,815,985
本年度	27,771,570	2,362,425	0	0	110,000	0	0	0	30,243,995	1,815,985
一、本年度經費	26,838,590	2,362,425	0	0	110,000	0	0	0	29,311,015	1,815,985
5929310100 一般行政	9,518,383	2,362,425	0	0	0	0	0	0	11,880,808	1,769,192
5929311100 國家風景區開發與管理	17,320,207	0	0	0	110,000	0	0	0	17,430,207	46,793
二、統籌科目	932,980	0	0	0	0	0	0	0	932,980	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	932,980	0	0	0	0	0	0	0	932,980	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

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,697,781,797	2 負債	41,732,160
11 流動資產	44,204,585	21 流動負債	4,630,823
110103 專戶存款	41,732,160	210302 應付代收款	4,630,823
110104 零用金	110,000	28 其他負債	37,101,337
110901 預付款	2,362,425	280301 存入保證金	37,101,337
14 固定資產	1,639,072,212	3 淨資產	1,656,049,637
140101 土地	727,559,321	31 資產負債淨額	1,656,049,637
140201 土地改良物	1,074,461,731	310101 資產負債淨額	1,656,049,637
減：140202 累計折舊—土地改良物	-764,545,255		
140401 房屋建築及設備	509,731,514		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-171,738,273		
140501 機械及設備	32,764,780		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,362,890		
140601 交通及運輸設備	34,104,617		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,915,251		
140701 雜項設備	40,155,300		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,380,507		
141101 購建中固定資產	211,237,125		
16 無形資產	14,505,000		
160102 電腦軟體	14,505,000		
合 計	1,697,781,797	合 計	1,697,781,797

附註：保證品(應付保證品) 7,388,682元

## 交通部觀光局北海岸及觀音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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,825,195	30,250,495
公庫撥入數	10,823,195	30,243,995
罰款及賠償收入	0	1,500
其他收入	2,000	5,000
支出	20,305,436	41,344,903
繳付公庫數	2,000	6,500
人事支出	2,591,820	10,451,363
業務支出	3,320,085	3,965,149
獎補助支出	0	18,000
折舊、折耗及攤銷	14,391,531	26,903,891
收支餘絀	-9,480,241	-11,094,408

交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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	727,559,321	0	0	0	0	727,559,321
土地改良物	1,061,182,280	-743,375,017	13,279,451	0	-21,170,238	309,916,476
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	5,761,422	0	-3,069,856	337,993,241
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	1,126,583	0	-786,249	20,401,890
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	3,693,043	0	-308,056	15,189,366
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	2,330,374	0	-1,074,492	16,774,793
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,392,586,390	-964,533,285	26,190,873	0	-26,408,891	1,427,835,087
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	239,090,940	0	13,337,058	41,190,873	0	211,237,125
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	495,000	0	14,505,000
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	239,090,940	0	28,337,058	41,685,873	0	225,742,125
合計	2,631,677,330	-964,533,285	54,527,931	41,685,873	-26,408,891	1,653,577,212

備註：

- 1.資本資產成本增加數54,527,931：屬預算採購增加數54,527,931。
- 2.設備及投資預算執行數13,337,058=本年度預算執行數13,337,058。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加41,190,873，主要係：
  - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計41,190,873。

## 交通部觀光局北海岸及觀音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02月28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	6,500	30,243,995	30,250,495	收入
	0	30,243,995	30,243,995	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,500	0	1,500	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	5,000	0	5,000	其他收入
歲出	27,771,570	13,573,333	41,344,903	支出
	0	6,500	6,500	繳付公庫數
人事費	10,451,363	0	10,451,363	人事支出
業務費	3,965,149	0	3,965,149	業務支出
獎補助費	18,000	0	18,000	獎補助支出
設備及投資	13,337,058	-13,337,058	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	26,903,891	26,903,891	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-27,765,070	16,670,662	-11,094,408	收支餘絀

備註：

1.調整數30,243,995=本年度歲出實現數27,771,570+零用金110,000+人事費預付款2,362,425。2.調整數6,500=本年度歲入實現數6,500。3.調整數13,337,058=本年度設備及投資實現數13,337,058。4.調整數26,903,891=折舊、折耗及攤銷26,903,891。