

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 3 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.....	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03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)		
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	50,000	
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	50,000	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	50,000	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	499,332	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	499,332	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	499,332	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	434,013	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	65,319	
				合計	0	0	0	0	549,332	
					0					

交通部觀光局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03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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					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	301,804,000	0	301,804,000	109,313,000	24,122,248	32,680,806	
					0	0			76,632,194	5,951	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	66,321,000	0	66,321,000	29,521,000	3,849,047	4,938,628	
					0	0			24,582,372	0	
					0	0			0		
				10 人事費	66,321,000	0	66,321,000	29,521,000	3,849,047	4,938,628	
					0	0			24,582,372	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	80,983,000	0	80,983,000	16,152,000	2,047,612	1,171,050	
					0	0			14,980,950	5,951	
					0	0			0		
				20 業務費	80,893,000	0	80,893,000	16,122,000	2,047,612	1,169,050	
					0	0			14,952,950	5,951	
					0	0			0		
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	30,000	0	2,000	
					0	0			28,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	154,500,000	0	154,500,000	63,640,000	18,225,589	26,571,128	
					0	0			37,068,872	0	
					0	0			0		

交通部觀光局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03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	63,640,000	18,225,589	26,571,128
					0	0			37,068,872	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	81,400	0	81,400	81,400	0	0
					0	0			81,400	0
					0	0			0	
				10 人事費	81,400	0	81,400	81,400	0	0
					0	0			81,400	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,650,096	0	1,650,096	1,650,096	412,524	0
					0	0			1,650,096	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,650,096	0	1,650,096	1,650,096	412,524	0
					0	0			1,650,096	0
					0	0			0	
				合計	303,535,496	0	303,535,496	111,044,496	24,534,772	32,680,806
					0	0			78,363,690	5,951
					0	0			0	

交通部觀光局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03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	24,582,372	0	1,650,096	81,400	26,313,868
1015 法定編制人員待遇	11,871,802	0	0	0	11,871,802
1020 約聘僱人員待遇	490,355	0	0	0	490,355
1025 技工及工友待遇	778,573	0	0	0	778,573
1030 獎金	9,853,781	0	0	0	9,853,781
1035 其他給與	34,400	0	0	81,400	115,800
1040 加班值班費	303,555	0	0	0	303,555
1045 退休退職給付	56,751	0	1,650,096	0	1,706,847
1050 退休離職儲金	715,365	0	0	0	715,365
1055 保險	477,790	0	0	0	477,790
20 業務費	0	14,952,950	0	0	14,952,950
2006 水電費	0	218,786	0	0	218,786
2009 通訊費	0	171,536	0	0	171,536
2051 物品	0	66,246	0	0	66,246
2054 一般事務費	0	212,306	0	0	212,306
2069 設施及機械設備養護費	0	14,146,940	0	0	14,146,940
2072 國內旅費	0	137,136	0	0	137,136
30 設備及投資*	0	37,068,872	0	0	37,068,872
3015 公共建設及設施費*	0	37,068,872	0	0	37,068,872
40 獎補助費	0	28,000	0	0	28,000
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	28,000
合計	24,582,372	52,049,822	1,650,096	81,400	78,363,690

交通部觀光局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03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	549,332	0	0	0	0	0	0	0	549,332
本年度	549,332	0	0	0	0	0	0	0	549,332
0729310500 廢舊物資售價	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000
1229310201 收回以前年度歲出	434,013	0	0	0	0	0	0	0	434,013
1229310210 其他雜項收入	65,319	0	0	0	0	0	0	0	65,319
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

交通部觀光局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03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)			
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	

交通部觀光局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03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	78,363,690	5,951	0	0	160,000	0	0	0	78,529,641	32,514,855
本年度	78,363,690	5,951	0	0	160,000	0	0	0	78,529,641	32,514,855
一、本年度經費	76,632,194	5,951	0	0	160,000	0	0	0	76,798,145	32,514,855
5929310100 一般行政	24,582,372	0	0	0	0	0	0	0	24,582,372	4,938,628
5929311100 國家風景區開發與管理	52,049,822	5,951	0	0	160,000	0	0	0	52,215,773	27,576,227
二、統籌科目	1,731,496	0	0	0	0	0	0	0	1,731,496	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,650,096	0	0	0	0	0	0	0	1,650,096	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	81,400	0	0	0	0	0	0	0	81,400	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

## 平衡表

中華民國112年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,949,961,903	2 負債	15,928,758
11 流動資產	16,094,709	21 流動負債	210,838
110103 專戶存款	15,928,758	210302 應付代收款	210,838
110104 零用金	160,000	28 其他負債	15,717,920
110901 預付款	5,951	280301 存入保證金	15,717,920
14 固定資產	1,933,866,794	3 淨資產	1,934,033,145
140101 土地	650,559,105	31 資產負債淨額	1,934,033,145
140201 土地改良物	659,952,436	310101 資產負債淨額	1,934,033,145
減：140202 累計折舊—土地改良物	-554,808,381		
140401 房屋建築及設備	2,022,817,416		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,304,987,108		
140501 機械及設備	21,305,438		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,398,797		
140601 交通及運輸設備	20,210,178		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,160,286		
140701 雜項設備	42,383,943		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,703,512		
141101 購建中固定資產	436,696,362		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,949,961,903	合 計	1,949,961,903

附註：保證品(應付保證品) 12,778,043元

## 交通部觀光局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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,602,202	79,078,973
公庫撥入數	24,540,723	78,529,641
財產收益	0	50,000
其他收入	61,479	499,332
支出	13,776,375	69,515,999
繳付公庫數	61,479	549,332
人事支出	4,261,571	26,313,868
業務支出	2,047,612	14,952,950
獎補助支出	0	28,000
財產損失	8,612	4,939,267
折舊、折耗及攤銷	7,397,101	22,732,582
收支餘絀	10,825,827	9,562,974

## 交通部觀光局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03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	900,786	0	0	650,559,105
土地改良物	657,024,133	-547,890,138	2,928,303	0	-6,918,243	105,144,055
房屋建築及設備	2,010,964,686	-1,294,489,573	20,126,841	8,274,111	-10,497,535	717,830,308
機械及設備	13,382,138	-7,866,101	7,923,300	0	-532,696	12,906,641
交通及運輸設備	20,332,878	-16,955,247	0	122,700	-205,039	3,049,892
雜項設備	43,231,943	-34,429,987	0	848,000	-273,525	7,680,431
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	31,879,230	9,244,811	-18,427,038	1,497,170,432
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	37,068,872	30,978,444	0	436,696,362
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	37,068,872	30,978,444	0	436,696,362
合計	3,825,200,031	-1,901,631,046	68,948,102	40,223,255	-18,427,038	1,933,866,794

備註：

1.資本資產成本增加數68,948,102=屬預算採購增加數68,047,316+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數900,786。

2.設備及投資預算執行數37,068,872=本年度預算執行數37,068,872。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行增加30,978,444，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計30,978,444。

## 交通部觀光局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03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	549,332	78,529,641	79,078,973	收入
	0	78,529,641	78,529,641	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	50,000	0	50,000	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	499,332	0	499,332	其他收入
歲出	78,363,690	-8,847,691	69,515,999	支出
	0	549,332	549,332	繳付公庫數
人事費	26,313,868	0	26,313,868	人事支出
業務費	14,952,950	0	14,952,950	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	37,068,872	-37,068,872	0	
	0	4,939,267	4,939,267	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	22,732,582	22,732,582	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-77,814,358	87,377,332	9,562,974	收支餘絀

備註：

- 1.調整數78,529,641=本年度歲出實現數78,363,690+零用金160,000+預付款5,951
- 2.調整數549,332=本年歲入實現數549,332
- 3.調整數37,068,872=本年度設備及投資實現數37,068,872
- 4.調整數4,939,267=財產報廢4,939,267
- 5.調整數22,732,582=折舊及攤銷22,732,582