

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 張譽儒

機關長官 馬惠達

# 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.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	1,966	
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	1,966	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	1,966	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	6,426	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	6,426	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	6,426	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	3,026	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	3,400	
				合計	0	0	0	0	8,392	
					0			8,392		

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	193,270,000	0	193,270,000	55,948,000	9,882,361	5,777,563
					0	0			50,170,437	4,320,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	28,972,000	3,959,923	346,762
					0	0			28,625,238	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	28,972,000	3,959,923	346,762
					0	0			28,625,238	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	14,276,000	3,512,869	5,648,792
					0	0			8,627,208	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	14,250,000	3,512,869	5,646,792
					0	0			8,603,208	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	26,000	0	2,000
					0	0			24,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	12,700,000	2,409,569	-217,991
					0	0			12,917,991	0
					0	0			0	

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	94,700,000	0	94,700,000	12,700,000	2,409,569	-217,991
					0	0			12,917,991	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	92,200	0	92,200	92,200	0	0
					0	0			92,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	92,200	0	92,200	92,200	0	0
					0	0			92,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,143,840	0	2,143,840	2,143,840	428,768	0
					0	0			2,143,840	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,143,840	0	2,143,840	2,143,840	428,768	0
					0	0			2,143,840	0
					0	0			0	
				合計	195,506,040	0	195,506,040	58,184,040	10,311,129	5,777,563
					0	0			52,406,477	4,320,000
					0	0			0	

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	28,625,238	0	2,143,840	92,200	30,861,278
1015 法定編制人員待遇	14,550,278	0	0	0	14,550,278
1020 約聘僱人員待遇	832,674	0	0	0	832,674
1025 技工及工友待遇	1,060,200	0	0	0	1,060,200
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	118,849	0	0	92,200	211,049
1040 加班值班費	104,562	0	0	0	104,562
1045 退休退職給付	0	0	2,143,840	0	2,143,840
1050 退休離職儲金	1,341,459	0	0	0	1,341,459
1055 保險	1,338,000	0	0	0	1,338,000
20 業務費	0	8,603,208	0	0	8,603,208
2003 教育訓練費	0	7,600	0	0	7,600
2006 水電費	0	199,817	0	0	199,817
2009 通訊費	0	213,052	0	0	213,052
2021 其他業務租金	0	26,700	0	0	26,700
2027 保險費	0	3,944	0	0	3,944
2051 物品	0	184,559	0	0	184,559
2054 一般事務費	0	135,589	0	0	135,589
2063 房屋建築養護費	0	169,258	0	0	169,258
2069 設施及機械設備養護費	0	7,492,050	0	0	7,492,050
2072 國內旅費	0	151,439	0	0	151,439
2093 特別費	0	19,200	0	0	19,200
30 設備及投資*	0	12,917,991	0	0	12,917,991

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	
3010 房屋建築及設備費*	0	6,076,579	0	0	6,076,579
3015 公共建設及設施費*	0	6,841,412	0	0	6,841,412
40 獎補助費	0	24,000	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	0	24,000	0	0	24,000
合計	28,625,238	21,545,199	2,143,840	92,200	52,406,477

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	8,392	0	0	0	0	0	0	0	8,392
本年度	8,392	0	0	0	0	0	0	0	8,392
0729310500 廢舊物資售價	1,966	0	0	0	0	0	0	0	1,966
1229310201 收回以前年度歲出	3,026	0	0	0	0	0	0	0	3,026
1229310210 其他雜項收入	3,400	0	0	0	0	0	0	0	3,400
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

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	52,406,477	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	56,826,477	1,357,563
本年度	52,406,477	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	56,826,477	1,357,563
一、本年度經費	50,170,437	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	54,590,437	1,357,563
5929310100 一般行政	28,625,238	0	0	0	0	0	0	0	28,625,238	346,762
5929311100 國家風景區開發與管理	21,545,199	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	25,965,199	1,010,801
二、統籌科目	2,236,040	0	0	0	0	0	0	0	2,236,040	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,143,840	0	0	0	0	0	0	0	2,143,840	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	92,200	0	0	0	0	0	0	0	92,200	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

## 交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,761,771,346	2 負債	36,302,920
11 流動資產	40,722,920	21 流動負債	101,579
110103 專戶存款	36,302,920	210302 應付代收款	101,579
110104 零用金	100,000	28 其他負債	36,201,341
110901 預付款	4,320,000	280301 存入保證金	32,529,549
14 固定資產	3,721,048,426	280401 應付保管款	3,671,792
140101 土地	2,376,699,382	3 淨資產	3,725,468,426
140201 土地改良物	1,488,888,383	31 資產負債淨額	3,725,468,426
減：140202 累計折舊—土地改良物	-945,678,356	310101 資產負債淨額	3,725,468,426
140401 房屋建築及設備	1,788,442,907		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,149,618,645		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-70,678,129		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,457,758		
140701 雜項設備	84,572,158		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-67,723,717		
141101 購建中固定資產	113,860,420		
合 計	3,761,771,346	合 計	3,761,771,346

附註：保證品(應付保證品) 189,175元

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,311,129	56,834,869
公庫撥入數	10,311,129	56,826,477
財產收益	0	1,966
其他收入	0	6,426
支出	19,240,433	84,167,554
繳付公庫數	0	8,392
人事支出	4,388,691	30,861,278
業務支出	3,512,869	8,603,208
獎補助支出	0	24,000
財產損失	1,462	6,458
折舊、折耗及攤銷	11,337,411	44,664,218
收支餘絀	-8,929,304	-27,332,685

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	2,375,983,201	0	1,658,983	942,802	0	2,376,699,382
土地改良物	1,485,759,908	-925,359,417	3,128,475	0	-20,318,939	543,210,027
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	0	0	-20,168,388	638,824,262
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-1,315,913	28,655,334
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-147,368	2,950,560
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	0	183,394	-2,074,295	16,848,441
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,860,145,728	-2,212,131,702	4,787,458	1,588,575	-44,024,903	3,607,188,006
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	104,070,904	0	11,727,283	1,937,767	0	113,860,420
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	104,070,904	0	11,727,283	1,937,767	0	113,860,420
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	16,514,741	3,526,342	-44,024,903	3,721,048,426

備註：

- 1.資本資產成本增加數16,514,741 = 屬預算採購增加數14,855,758+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數1,658,983。
- 2.設備及投資預算執行數12,917,991 = 本年度預算執行數12,917,991。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加1,937,767，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計1,937,767。

交通部觀光局東北角暨宜蘭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04月30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	8,392	56,826,477	56,834,869	收入
	0	56,826,477	56,826,477	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	1,966	0	1,966	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	6,426	0	6,426	其他收入
歲出	52,406,477	31,761,077	84,167,554	支出
	0	8,392	8,392	繳付公庫數
人事費	30,861,278	0	30,861,278	人事支出
業務費	8,603,208	0	8,603,208	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	12,917,991	-12,917,991	0	
	0	6,458	6,458	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	44,664,218	44,664,218	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-52,398,085	25,065,400	-27,332,685	收支餘絀

備註：

- 1.調整數56,826,477=本年度歲出實現數52,406,477+預付款4,320,000+零用金100,000。
- 2.調整數8,392=本年度歲入實現數8,392。
- 3.調整數12,917,991=本年度設備及投資實現數12,917,991。
- 4.調整數6,458=財產報廢6,458。
- 5.調整數44,664,218=財產折舊44,664,218。