

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 5 月份

主辦會計人員 曾淑真

機關長官 方正光

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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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05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	01	01	0400000000-2	0	0	0	17,811	0	32,698
				罰款及賠償收入	0			32,698		
				0429310000-9	0	0	0	17,811	0	32,698
				觀光局及所屬	0			32,698		
				0429310100-3	0	0	0	0	0	3,000
				罰金罰鍰及息金	0			3,000		
				0429310101-6	0	0	0	0	0	3,000
				罰金罰鍰	0			3,000		
				0429310300-2	0	0	0	17,811	0	29,698
				賠償收入	0			29,698		
07	157	01	01	0429310301-5	0	0	0	17,811	0	29,698
				一般賠償收入	0			29,698		
				1200000000-8	0	0	0	3,759	0	14,492
				其他收入	0			14,492		
				1229310000-4	0	0	0	3,759	0	14,492
				觀光局及所屬	0			14,492		
01	01	01	1229310200-3	0	0	0	3,759	0	14,492	
			雜項收入	0			14,492			
			1229310201-6	0	0	0	2,459	0	5,392	
收回以前年度歲出	0			5,392						

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05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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	1,300	0	9,100	
				合計	0	0	21,570	0	47,190	
					0		47,190			

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05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- 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	101,413,000	19,581,723	4,096,315
					0	0			97,316,685	56,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	21,600,000	2,429,693	2,006,234
					0	0			19,593,766	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	21,600,000	2,429,693	2,006,234
					0	0			19,593,766	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	17,213,000	2,711,144	1,713,496
					0	0			15,499,504	56,000
					0	0			0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	17,193,000	2,711,144	1,711,496
					0	0			15,481,504	56,000
					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	62,600,000	14,440,886	376,585
					0	0			62,223,415	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05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	182,200,000	0	182,200,000	62,600,000	14,440,886	376,585
					0	0			62,223,415	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	185,000	0	185,000	185,000	0	0
					0	0			185,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	185,000	0	185,000	185,000	0	0
					0	0			185,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,838,100	0	1,838,100	1,838,100	306,350	0
					0	0			1,838,100	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,838,100	0	1,838,100	1,838,100	306,350	0
					0	0			1,838,100	0
					0	0			0	
				合計	279,628,100	0	279,628,100	103,436,100	19,888,073	4,096,315
					0	0			99,339,785	56,000
					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05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	19,593,766	0	1,838,100	185,000	21,616,866
1015 法定編制人員待遇	12,051,777	0	0	0	12,051,777
1030 獎金	5,554,631	0	0	0	5,554,631
1035 其他給與	109,319	0	0	185,000	294,319
1040 加班值班費	47,764	0	0	0	47,764
1045 退休退職給付	0	0	1,838,100	0	1,838,100
1050 退休離職儲金	1,097,150	0	0	0	1,097,150
1055 保險	733,125	0	0	0	733,125
20 業務費	0	15,481,504	0	0	15,481,504
2006 水電費	0	94,014	0	0	94,014
2009 通訊費	0	207,344	0	0	207,344
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	58,000
2024 稅捐及規費	0	120	0	0	120
2027 保險費	0	37,423	0	0	37,423
2036 按日按件計資酬金	0	27,500	0	0	27,500
2051 物品	0	117,486	0	0	117,486
2054 一般事務費	0	54,564	0	0	54,564
2063 房屋建築養護費	0	27,350	0	0	27,350
2069 設施及機械設備養護費	0	14,808,919	0	0	14,808,919
2072 國內旅費	0	26,098	0	0	26,098
2093 特別費	0	22,686	0	0	22,686
30 設備及投資*	0	62,223,415	0	0	62,223,415
3005 土地*	0	12,772,325	0	0	12,772,325

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05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
3015 公共建設及設施費*	0	49,451,090	0	0	49,451,090
40 獎補助費	0	18,000	0	0	18,000
4085 獎勵及慰問	0	18,000	0	0	18,000
合計	19,593,766	77,722,919	1,838,100	185,000	99,339,785

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05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	47,190	0	0	0	0	0	0	0	47,190
本年度	47,190	0	0	0	0	0	0	0	47,190
0429310101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0429310301 一般賠償收入	29,698	0	0	0	0	0	0	0	29,698
1229310201 收回以前年度歲出	5,392	0	0	0	0	0	0	0	5,392
1229310210 其他雜項收入	9,100	0	0	0	0	0	0	0	9,100
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

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05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)			
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05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	99,339,785	56,000	0	0	110,000	0	0	0	99,505,785	3,930,315
本年度	99,339,785	56,000	0	0	110,000	0	0	0	99,505,785	3,930,315
一、本年度經費	97,316,685	56,000	0	0	110,000	0	0	0	97,482,685	3,930,315
5929310100 一般行政	19,593,766	0	0	0	0	0	0	0	19,593,766	2,006,234
5929311100 國家風景區開發與管理	77,722,919	56,000	0	0	110,000	0	0	0	77,888,919	1,924,081
二、統籌科目	2,023,100	0	0	0	0	0	0	0	2,023,100	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,838,100	0	0	0	0	0	0	0	1,838,100	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	185,000	0	0	0	0	0	0	0	185,000	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,704,104,910	2 負債	38,086,854
11 流動資產	38,252,854	21 流動負債	2,728,511
110103 專戶存款	38,086,854	210302 應付代收款	2,728,511
110104 零用金	110,000	28 其他負債	35,358,343
110901 預付款	56,000	280301 存入保證金	35,358,343
14 固定資產	1,652,089,556	3 淨資產	1,666,018,056
140101 土地	727,559,321	31 資產負債淨額	1,666,018,056
140201 土地改良物	1,101,328,720	310101 資產負債淨額	1,666,018,056
減：140202 累計折舊—土地改良物	-797,469,717		
140401 房屋建築及設備	558,882,524		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-176,950,559		
140501 機械及設備	39,497,435		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-13,801,319		
140601 交通及運輸設備	34,807,068		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,625,314		
140701 雜項設備	42,521,856		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-25,068,823		
141101 購建中固定資產	180,408,364		
16 無形資產	13,762,500		
160102 電腦軟體	13,762,500		
合 計	1,704,104,910	合 計	1,704,104,910

附註：保證品(應付保證品) 5,543,001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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,965,643	99,552,975
公庫撥入數	19,944,073	99,505,785
罰款及賠償收入	17,811	32,698
其他收入	3,759	14,492
支出	19,244,440	106,863,407
繳付公庫數	21,570	47,190
人事支出	2,736,043	21,616,866
業務支出	2,711,144	15,481,504
獎補助支出	0	18,000
財產損失	0	799
折舊、折耗及攤銷	13,775,683	69,699,048
收支餘絀	721,203	-7,310,432

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05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	727,559,321	0	0	0	0	727,559,321
土地改良物	1,061,182,280	-743,375,017	40,146,440	0	-54,094,700	303,859,003
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	54,912,432	0	-8,282,142	381,931,965
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	7,859,238	0	-2,224,678	25,696,116
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,395,494	0	-1,018,119	15,181,754
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	4,776,830	79,900	-2,762,808	17,453,033
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	112,090,434	79,900	-68,382,447	1,471,681,192
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	62,223,415	120,905,991	0	180,408,364
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	1,237,500	0	13,762,500
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	77,223,415	122,143,491	0	194,170,864
合計	2,631,677,330	-964,533,285	189,313,849	122,223,391	-68,382,447	1,665,852,056

備註：

- 1.資本資產成本增加數189,313,849：屬預算採購增加數183,129,406+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數6,184,443。
- 2.設備及投資預算執行數62,223,415=本年度預算執行數62,223,415。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加120,905,991，主要係：
 - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計120,905,991。

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05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	47,190	99,505,785	99,552,975	收入
	0	99,505,785	99,505,785	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	32,698	0	32,698	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	14,492	0	14,492	其他收入
歲出	99,339,785	7,523,622	106,863,407	支出
	0	47,190	47,190	繳付公庫數
人事費	21,616,866	0	21,616,866	人事支出
業務費	15,481,504	0	15,481,504	業務支出
獎補助費	18,000	0	18,000	獎補助支出
設備及投資	62,223,415	-62,223,415	0	
	0	799	799	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	69,699,048	69,699,048	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-99,292,595	91,982,163	-7,310,432	收支餘絀

備註：

1.調整數99,505,785=本年度歲出實現數99,339,785+零用金110,000+業務費預付數56,000。2.調整數47,190=本年度歲入實現數47,190。3.調整數62,223,415=本年度設備及投資實現數62,223,415。4.調整數799=財產報廢799。5.調整數69,699,048=折舊、折耗及攤銷69,699,048。