

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 5 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)		
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	8,900	0	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	8,900	0	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	8,900	0	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	8,900	0	
				合計	0	0	0	8,900	0	
					0			17,292		

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			0029310000-7 觀光局及所屬	193,270,000	0	193,270,000	67,343,000	9,132,684	8,039,879
					0	0			59,303,121	4,320,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	33,077,000	4,006,444	445,318
					0	0			32,631,682	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	33,077,000	4,006,444	445,318
					0	0			32,631,682	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	17,566,000	1,183,231	7,755,561
					0	0			9,810,439	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	17,540,000	1,183,231	7,753,561
					0	0			9,786,439	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	16,700,000	3,943,009	-161,000
					0	0			16,861,000	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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	94,700,000	0	94,700,000	16,700,000	3,943,009	-161,000
					0	0			16,861,000	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	2,572,608	0	2,572,608	2,572,608	428,768	0
					0	0			2,572,608	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,572,608	0	2,572,608	2,572,608	428,768	0
					0	0			2,572,608	0
					0	0			0	
				合計	195,934,808	0	195,934,808	70,007,808	9,561,452	8,039,879
					0	0			61,967,929	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	32,631,682	0	2,572,608	92,200	35,296,490
1015 法定編制人員待遇	17,509,402	0	0	0	17,509,402
1020 約聘僱人員待遇	1,006,472	0	0	0	1,006,472
1025 技工及工友待遇	1,272,240	0	0	0	1,272,240
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	134,849	0	0	92,200	227,049
1040 加班值班費	144,052	0	0	0	144,052
1045 退休退職給付	0	0	2,572,608	0	2,572,608
1050 退休離職儲金	1,630,796	0	0	0	1,630,796
1055 保險	1,654,655	0	0	0	1,654,655
20 業務費	0	9,786,439	0	0	9,786,439
2003 教育訓練費	0	7,600	0	0	7,600
2006 水電費	0	248,637	0	0	248,637
2009 通訊費	0	256,725	0	0	256,725
2021 其他業務租金	0	35,600	0	0	35,600
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	8,503,092	0	0	8,503,092
2072 國內旅費	0	222,235	0	0	222,235
2093 特別費	0	19,200	0	0	19,200
30 設備及投資*	0	16,861,000	0	0	16,861,000

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				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	10,784,421	0	0	10,784,421
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	32,631,682	26,671,439	2,572,608	92,200	61,967,929

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	17,292	0	0	0	0	0	0	0	17,292
本年度	17,292	0	0	0	0	0	0	0	17,292
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	12,300	0	0	0	0	0	0	0	12,300
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)			
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	61,967,929	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	66,387,929	3,619,879
本年度	61,967,929	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	66,387,929	3,619,879
一、本年度經費	59,303,121	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	63,723,121	3,619,879
5929310100 一般行政	32,631,682	0	0	0	0	0	0	0	32,631,682	445,318
5929311100 國家風景區開發與管理	26,671,439	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	31,091,439	3,174,561
二、統籌科目	2,664,808	0	0	0	0	0	0	0	2,664,808	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,572,608	0	0	0	0	0	0	0	2,572,608	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	3,753,562,621	2 負債	35,456,751
11 流動資產	39,876,751	21 流動負債	101,405
110103 專戶存款	35,456,751	210302 應付代收款	101,405
110104 零用金	100,000	28 其他負債	35,355,346
110901 預付款	4,320,000	280301 存入保證金	31,678,756
14 固定資產	3,713,685,870	280401 應付保管款	3,676,590
140101 土地	2,376,699,382	3 淨資產	3,718,105,870
140201 土地改良物	1,488,888,383	31 資產負債淨額	3,718,105,870
減：140202 累計折舊—土地改良物	-950,906,603	310101 資產負債淨額	3,718,105,870
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	-1,154,660,759		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-71,111,398		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,515,727		
140701 雜項設備	84,572,158		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-68,267,683		
141101 購建中固定資產	117,803,429		
合 計	3,753,562,621	合 計	3,753,562,621

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,570,352	66,405,221
公庫撥入數	9,561,452	66,387,929
財產收益	0	1,966
其他收入	8,900	15,326
支出	16,932,908	101,100,462
繳付公庫數	8,900	17,292
人事支出	4,435,212	35,296,490
業務支出	1,183,231	9,786,439
獎補助支出	0	24,000
財產損失	0	6,458
折舊、折耗及攤銷	11,305,565	55,969,783
收支餘絀	-7,362,556	-34,695,241

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	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	-25,547,186	537,981,780
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	0	0	-25,210,502	633,782,148
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-1,749,182	28,222,065
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-205,337	2,892,591
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	0	183,394	-2,618,261	16,304,475
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	-55,330,468	3,595,882,441
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	15,670,292	1,937,767	0	117,803,429
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	15,670,292	1,937,767	0	117,803,429
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	20,457,750	3,526,342	-55,330,468	3,713,685,870

備註：

- 1.資本資產成本增加數20,457,750=屬預算採購增加數18,798,767+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16,861,000=本年度預算執行數16,861,000。
- 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	17,292	66,387,929	66,405,221	收入
	0	66,387,929	66,387,929	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	15,326	0	15,326	其他收入
歲出	61,967,929	39,132,533	101,100,462	支出
	0	17,292	17,292	繳付公庫數
人事費	35,296,490	0	35,296,490	人事支出
業務費	9,786,439	0	9,786,439	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	16,861,000	-16,861,000	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	55,969,783	55,969,783	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-61,950,637	27,255,396	-34,695,241	收支餘絀

備註：

- 1.調整數66,387,929=本年度歲出實現數61,967,929+預付款4,320,000+零用金100,000。
- 2.調整數17,292=本年度歲入實現數17,292。
- 3.調整數16,861,000=本年度設備及投資實現數16,861,000。
- 4.調整數6,458=財產報廢6,458。
- 5.調整數55,969,783=財產折舊55,969,783。