

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 6 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06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	1,000	0	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	1,000	0	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,000	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	1,000	0	
				合計	0	0	0	1,000	0	
					0			18,292		

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06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	80,439,000	14,989,916	6,145,963
					0	0			74,293,037	4,338,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	37,182,000	4,136,064	414,254
					0	0			36,767,746	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	37,182,000	4,136,064	414,254
					0	0			36,767,746	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	21,557,000	6,168,651	5,577,910
					0	0			15,979,090	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	21,505,000	6,144,651	5,573,910
					0	0			15,931,090	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	52,000	24,000	4,000
					0	0			48,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	21,700,000	4,685,201	153,799
					0	0			21,546,201	18,000
					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

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	94,700,000	0	94,700,000	21,700,000	4,685,201	153,799
					0	0			21,546,201	18,000
					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	2,976,913	0	2,976,913	2,976,913	404,305	0
					0	0			2,976,913	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,976,913	0	2,976,913	2,976,913	404,305	0
					0	0			2,976,913	0
					0	0			0	
				合計	196,339,113	0	196,339,113	83,508,113	15,394,221	6,145,963
					0	0			77,362,150	4,338,000
					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06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	36,767,746	0	2,976,913	92,200	39,836,859
1015 法定編制人員待遇	20,426,532	0	0	0	20,426,532
1020 約聘僱人員待遇	1,143,954	0	0	0	1,143,954
1025 技工及工友待遇	1,484,280	0	0	0	1,484,280
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	214,849	0	0	92,200	307,049
1040 加班值班費	167,443	0	0	0	167,443
1045 退休退職給付	0	0	2,976,913	0	2,976,913
1050 退休離職儲金	1,906,410	0	0	0	1,906,410
1055 保險	2,145,062	0	0	0	2,145,062
20 業務費	0	15,931,090	0	0	15,931,090
2003 教育訓練費	0	10,800	0	0	10,800
2006 水電費	0	299,923	0	0	299,923
2009 通訊費	0	319,509	0	0	319,509
2021 其他業務租金	0	44,500	0	0	44,500
2027 保險費	0	3,944	0	0	3,944
2051 物品	0	192,606	0	0	192,606
2054 一般事務費	0	2,803,124	0	0	2,803,124
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	11,787,977	0	0	11,787,977
2072 國內旅費	0	280,249	0	0	280,249
2093 特別費	0	19,200	0	0	19,200
30 設備及投資*	0	21,546,201	0	0	21,546,201

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06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	15,469,622	0	0	15,469,622
40 獎補助費	0	48,000	0	0	48,000
4085 獎勵及慰問	0	48,000	0	0	48,000
合計	36,767,746	37,525,291	2,976,913	92,200	77,362,150

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06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	18,292	0	0	0	0	0	0	0	18,292
本年度	18,292	0	0	0	0	0	0	0	18,292
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	13,300	0	0	0	0	0	0	0	13,300
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06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06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	77,362,150	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	81,800,150	1,707,963
本年度	77,362,150	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	81,800,150	1,707,963
一、本年度經費	74,293,037	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	78,731,037	1,707,963
5929310100 一般行政	36,767,746	0	0	0	0	0	0	0	36,767,746	414,254
5929311100 國家風景區開發與管理	37,525,291	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	41,963,291	1,293,709
二、統籌科目	3,069,113	0	0	0	0	0	0	0	3,069,113	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,976,913	0	0	0	0	0	0	0	2,976,913	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,747,357,159	2 負債	35,925,965
11 流動資產	40,363,965	21 流動負債	101,479
110103 專戶存款	35,925,965	210302 應付代收款	101,479
110104 零用金	100,000	28 其他負債	35,824,486
110901 預付款	4,338,000	280301 存入保證金	32,142,931
14 固定資產	3,706,993,194	280401 應付保管款	3,681,555
140101 土地	2,376,699,382	3 淨資產	3,711,431,194
140201 土地改良物	1,504,546,020	31 資產負債淨額	3,711,431,194
減：140202 累計折舊—土地改良物	-956,207,239	310101 資產負債淨額	3,711,431,194
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	-1,159,702,840		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-71,544,651		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,573,697		
140701 雜項設備	84,572,158		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-68,811,620		
141101 購建中固定資產	106,830,993		
合 計	3,747,357,159	合 計	3,747,357,159

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,413,221	81,818,442
公庫撥入數	15,412,221	81,800,150
財產收益	0	1,966
其他收入	1,000	16,326
支出	22,087,897	123,188,359
繳付公庫數	1,000	18,292
人事支出	4,540,369	39,836,859
業務支出	6,144,651	15,931,090
獎補助支出	24,000	48,000
財產損失	0	6,458
折舊、折耗及攤銷	11,377,877	67,347,660
收支餘絀	-6,674,676	-41,369,917

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06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	18,786,112	0	-30,847,822	548,338,781
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	0	0	-30,252,583	628,740,067
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-2,182,435	27,788,812
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-263,307	2,834,621
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	0	183,394	-3,162,198	15,760,538
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	20,445,095	1,588,575	-66,708,345	3,600,162,201
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	18,895,388	16,135,299	0	106,830,993
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	18,895,388	16,135,299	0	106,830,993
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	39,340,483	17,723,874	-66,708,345	3,706,993,194

備註：

- 1.資本資產成本增加數39,340,483 = 屬預算採購增加數37,681,500+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21,546,201 = 本年度預算執行數21,546,201。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加16,135,299，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計16,135,299。

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06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	18,292	81,800,150	81,818,442	收入
	0	81,800,150	81,800,150	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	16,326	0	16,326	其他收入
歲出	77,362,150	45,826,209	123,188,359	支出
	0	18,292	18,292	繳付公庫數
人事費	39,836,859	0	39,836,859	人事支出
業務費	15,931,090	0	15,931,090	業務支出
獎補助費	48,000	0	48,000	獎補助支出
設備及投資	21,546,201	-21,546,201	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	67,347,660	67,347,660	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-77,343,858	35,973,941	-41,369,917	收支餘絀

備註：

- 1.調整數81,800,150=本年度歲出實現數77,362,150+預付款4,338,000+零用金100,000。
- 2.調整數18,292=本年度歲入實現數18,292。
- 3.調整數21,546,201=本年度設備及投資實現數21,546,201。
- 4.調整數6,458=財產報廢6,458。
- 5.調整數67,347,660=財產折舊67,347,660。