

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 7 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07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	0	63,018	63,018	
				罰款及賠償收入	0			63,018			
				0429310000-9	0	0	0	0	0	63,018	63,018
				觀光局及所屬	0			63,018			
				0429310100-3	0	0	0	0	0	3,000	3,000
				罰金罰鍰及息金	0			3,000			
				0429310101-6	0	0	0	0	0	3,000	3,000
				罰金罰鍰	0			3,000			
				0429310300-2	0	0	0	0	0	60,018	60,018
				賠償收入	0			60,018			
04	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	0	60,018	60,018	
				一般賠償收入	0			60,018			
				0700000000-9	0	0	0	0	0	1,265	1,265
				財產收入	0			1,265			
				0729310000-5	0	0	0	0	0	1,265	1,265
				觀光局及所屬	0			1,265			
01	01	01	0729310100-0	0	0	0	0	1,265	1,265		
			財產孳息	0			1,265				
			0729310101-2	0	0	0	0	0	1,265	1,265	
利息收入	0			1,265							

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07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)		
07	157	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,500	0	21,245
					0			21,245		
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	1,500	0	21,245
					0			21,245		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,500	0	21,245
					0			21,245		
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	8,345
					0			8,345		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	1,500	0	12,900
					0			12,900		
			合計	0	0	0	1,500	0	85,528	
				0			85,528			

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07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)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000- 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	168,911,000	35,054,536	4,964,588
					0	0			163,946,412	56,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	26,900,000	2,414,927	2,343,477
					0	0			24,556,523	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	26,900,000	2,414,927	2,343,477
					0	0			24,556,523	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	29,111,000	3,535,356	6,946,783
					0	0			22,164,217	56,000
					0	0			0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	29,071,000	3,535,356	6,942,783
					0	0			22,128,217	56,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	40,000	0	4,000
					0	0			36,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,200,000	0	182,200,000	112,900,000	29,104,253	-4,325,672
					0	0			117,225,672	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07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					
				30 設備及投資	182,200,000	0	182,200,000	112,900,000	29,104,253	-4,325,672	
					0	0			117,225,672	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	2,521,619	0	2,521,619	2,521,619	377,169	0	
					0	0			2,521,619	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,521,619	0	2,521,619	2,521,619	377,169	0	
					0	0			2,521,619	0	
					0	0			0		
				合計	280,311,619	0	280,311,619	171,617,619	35,431,705	4,964,588	
					0	0			166,653,031	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07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	24,556,523	0	2,521,619	185,000	27,263,142
1015 法定編制人員待遇	16,039,984	0	0	0	16,039,984
1030 獎金	5,569,631	0	0	0	5,569,631
1035 其他給與	160,914	0	0	185,000	345,914
1040 加班值班費	168,998	0	0	0	168,998
1045 退休退職給付	0	0	2,521,619	0	2,521,619
1050 退休離職儲金	1,538,599	0	0	0	1,538,599
1055 保險	1,078,397	0	0	0	1,078,397
20 業務費	0	22,128,217	0	0	22,128,217
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	163,789	0	0	163,789
2009 通訊費	0	295,300	0	0	295,300
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	58,000
2024 稅捐及規費	0	1,088	0	0	1,088
2027 保險費	0	37,423	0	0	37,423
2036 按日按件計資酬金	0	46,000	0	0	46,000
2051 物品	0	130,690	0	0	130,690
2054 一般事務費	0	115,903	0	0	115,903
2063 房屋建築養護費	0	63,600	0	0	63,600
2069 設施及機械設備養護費	0	21,120,595	0	0	21,120,595
2072 國內旅費	0	66,118	0	0	66,118
2081 運費	0	2,625	0	0	2,625
2093 特別費	0	25,486	0	0	25,486

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07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
30 設備及投資*	0	117,225,672	0	0	117,225,672
3005 土地*	0	31,834,696	0	0	31,834,696
3015 公共建設及設施費*	0	85,390,976	0	0	85,390,976
40 獎補助費	0	36,000	0	0	36,000
4085 獎勵及慰問	0	36,000	0	0	36,000
合計	24,556,523	139,389,889	2,521,619	185,000	166,653,031



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07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	85,528	0	0	0	0	0	0	0	85,528
本年度	85,528	0	0	0	0	0	0	0	85,528
0429310101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0429310301 一般賠償收入	60,018	0	0	0	0	0	0	0	60,018
0729310101 利息收入	1,265	0	0	0	0	0	0	0	1,265
1229310201 收回以前年度歲出	8,345	0	0	0	0	0	0	0	8,345
1229310210 其他雜項收入	12,900	0	0	0	0	0	0	0	12,900
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

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07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)			
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
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07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	166,653,031	56,000	0	0	110,000	0	0	0	166,819,031	4,798,588
本年度	166,653,031	56,000	0	0	110,000	0	0	0	166,819,031	4,798,588
一、本年度經費	163,946,412	56,000	0	0	110,000	0	0	0	164,112,412	4,798,588
5929310100 一般行政	24,556,523	0	0	0	0	0	0	0	24,556,523	2,343,477
5929311100 國家風景區開發與管理	139,389,889	56,000	0	0	110,000	0	0	0	139,555,889	2,455,111
二、統籌科目	2,706,619	0	0	0	0	0	0	0	2,706,619	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,521,619	0	0	0	0	0	0	0	2,521,619	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,739,265,989	2 負債	44,622,402
11 流動資產	44,788,402	21 流動負債	5,110,122
110103 專戶存款	44,622,402	210302 應付代收款	5,110,122
110104 零用金	110,000	28 其他負債	39,512,280
110901 預付款	56,000	280301 存入保證金	39,512,280
14 固定資產	1,681,210,087	3 淨資產	1,694,643,587
140101 土地	727,559,340	31 資產負債淨額	1,694,643,587
140201 土地改良物	1,124,329,892	310101 資產負債淨額	1,694,643,587
減：140202 累計折舊—土地改良物	-818,033,913		
140401 房屋建築及設備	564,401,432		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-170,531,710		
140501 機械及設備	40,350,459		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-14,826,360		
140601 交通及運輸設備	34,778,718		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,074,043		
140701 雜項設備	46,650,902		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,164,038		
141101 購建中固定資產	192,769,408		
16 無形資產	13,267,500		
160102 電腦軟體	13,267,500		
合 計	1,739,265,989	合 計	1,739,265,989

附註：保證品(應付保證品) 1,543,001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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,433,205	166,904,559
公庫撥入數	35,431,705	166,819,031
罰款及賠償收入	0	63,018
財產收益	0	1,265
其他收入	1,500	21,245
支出	24,340,480	154,402,083
繳付公庫數	1,500	85,528
人事支出	2,792,096	27,263,142
業務支出	3,535,356	22,128,217
獎補助支出	0	36,000
財產損失	1,129	2,149
折舊、折耗及攤銷	18,010,399	104,887,047
收支餘絀	11,092,725	12,502,476

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07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	19	0	0	727,559,340
土地改良物	1,061,182,280	-743,375,017	67,116,603	3,968,991	-74,658,896	306,295,979
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	74,307,466	13,876,126	-1,863,293	393,869,722
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	8,712,262	0	-3,249,719	25,524,099
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,395,494	28,350	-1,466,848	14,704,675
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	9,012,426	186,450	-3,858,023	20,486,864
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	163,544,270	18,059,917	-85,096,779	1,488,440,679
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	117,225,672	163,547,204	0	192,769,408
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	1,732,500	0	13,267,500
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	132,225,672	165,279,704	0	206,036,908
合計	2,631,677,330	-964,533,285	295,769,942	183,339,621	-85,096,779	1,694,477,587

備註：

- 1.資本資產成本增加數295,769,942：屬預算採購增加數280,769,923+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數15,000,019。
- 2.設備及投資預算執行數117,225,672=本年度預算執行數117,225,672。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加163,544,251，主要係：
  - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計163,544,251。

## 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07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	85,528	166,819,031	166,904,559	收入
	0	166,819,031	166,819,031	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	63,018	0	63,018	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,265	0	1,265	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	21,245	0	21,245	其他收入
歲出	166,653,031	-12,250,948	154,402,083	支出
	0	85,528	85,528	繳付公庫數
人事費	27,263,142	0	27,263,142	人事支出
業務費	22,128,217	0	22,128,217	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	117,225,672	-117,225,672	0	
	0	2,149	2,149	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	104,887,047	104,887,047	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-166,567,503	179,069,979	12,502,476	收支餘絀

備註：

1.調整數166,819,031=本年度歲出實現數166,653,031+零用金110,000+業務費預付數56,000。2.調整數85,528=本年度歲入實現數85,528。3.調整數117,225,672=本年度設備及投資實現數117,225,672。4.調整數2,149=財產報廢2,149。5.調整數104,887,047=折舊、折耗及攤銷104,887,047。