

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 8 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08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	0		
				0429310000-9	0	0	0	0	0	63,018	63,018
				觀光局及所屬	0			63,018	0		
				0429310100-3	0	0	0	0	0	3,000	3,000
				罰金罰鍰及息金	0			3,000	0		
				0429310101-6	0	0	0	0	0	3,000	3,000
				罰金罰鍰	0			3,000	0		
				0429310300-2	0	0	0	0	0	60,018	60,018
				賠償收入	0			60,018	0		
04	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	0	60,018	60,018	
				一般賠償收入	0			60,018	0		
				0700000000-9	0	0	0	1,750	0	3,015	3,015
				財產收入	0			3,015	0		
				0729310000-5	0	0	0	1,750	0	3,015	3,015
				觀光局及所屬	0			3,015	0		
01	01	01	01	0729310100-0	0	0	0	0	1,265	1,265	
				財產孳息	0			1,265	0		
				0729310101-2	0	0	0	0	0	1,265	1,265
利息收入	0			1,265	0						

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08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	02		0729310500-8	0	0	0	1,750	0	1,750
				廢舊物資售價	0			1,750		
				1200000000-8	0	0	0	1,300	0	22,545
				其他收入	0			22,545		
				1229310000-4	0	0	0	1,300	0	22,545
				觀光局及所屬	0			22,545		
				1229310200-3	0	0	0	1,300	0	22,545
				雜項收入	0			22,545		
				1229310201-6	0	0	0	0	0	8,345
				收回以前年度歲出	0			8,345		
				1229310210-7	0	0	0	1,300	0	14,200
				其他雜項收入	0			14,200		
合計	0	0	0	3,050	0	88,578				
				0			88,578			

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08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	183,090,000	11,829,713	7,313,875
					0	0			175,776,125	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	29,550,000	2,491,314	2,502,163
					0	0			27,047,837	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	29,550,000	2,491,314	2,502,163
					0	0			27,047,837	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	35,140,000	4,439,603	8,536,180
					0	0			26,603,820	0
					0	0			0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	35,100,000	4,439,603	8,532,180
					0	0			26,567,820	0
					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	118,400,000	4,898,796	-3,724,468
					0	0			122,124,468	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08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	118,400,000	4,898,796	-3,724,468
					0	0			122,124,468	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	369,550	0	369,550	369,550	184,550	0
					0	0			369,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	369,550	0	369,550	369,550	184,550	0
					0	0			369,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,838,503	0	2,838,503	2,838,503	316,884	0
					0	0			2,838,503	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,838,503	0	2,838,503	2,838,503	316,884	0
					0	0			2,838,503	0
					0	0			0	
				合計	280,813,053	0	280,813,053	186,298,053	12,331,147	7,313,875
					0	0			178,984,178	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

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08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	27,047,837	0	2,838,503	369,550	30,255,890
1015 法定編制人員待遇	18,085,037	0	0	0	18,085,037
1030 獎金	5,569,631	0	0	0	5,569,631
1035 其他給與	176,914	0	0	369,550	546,464
1040 加班值班費	219,220	0	0	0	219,220
1045 退休退職給付	0	0	2,838,503	0	2,838,503
1050 退休離職儲金	1,745,985	0	0	0	1,745,985
1055 保險	1,251,050	0	0	0	1,251,050
20 業務費	0	26,567,820	0	0	26,567,820
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	205,912	0	0	205,912
2009 通訊費	0	337,051	0	0	337,051
2021 其他業務租金	0	106,000	0	0	106,000
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	247,379	0	0	247,379
2054 一般事務費	0	132,476	0	0	132,476
2063 房屋建築養護費	0	76,000	0	0	76,000
2069 設施及機械設備養護費	0	25,264,199	0	0	25,264,199
2072 國內旅費	0	73,865	0	0	73,865
2081 運費	0	2,625	0	0	2,625
2093 特別費	0	36,202	0	0	36,202

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08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	122,124,468	0	0	122,124,468
3005 土地*	0	31,834,696	0	0	31,834,696
3015 公共建設及設施費*	0	90,289,772	0	0	90,289,772
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	27,047,837	148,728,288	2,838,503	369,550	178,984,178

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08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	88,578	0	0	0	0	0	0	0	88,578
本年度	88,578	0	0	0	0	0	0	0	88,578
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
0729310500 廢舊物資售價	1,750	0	0	0	0	0	0	0	1,750
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	14,200	0	0	0	0	0	0	0	14,200
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

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08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)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
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08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	178,984,178	0	0	0	110,000	0	0	0	179,094,178	7,203,875
本年度	178,984,178	0	0	0	110,000	0	0	0	179,094,178	7,203,875
一、本年度經費	175,776,125	0	0	0	110,000	0	0	0	175,886,125	7,203,875
5929310100 一般行政	27,047,837	0	0	0	0	0	0	0	27,047,837	2,502,163
5929311100 國家風景區開發與管理	148,728,288	0	0	0	110,000	0	0	0	148,838,288	4,701,712
二、統籌科目	3,208,053	0	0	0	0	0	0	0	3,208,053	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,838,503	0	0	0	0	0	0	0	2,838,503	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	369,550	0	0	0	0	0	0	0	369,550	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,722,191,087	2 負債	41,902,158
11 流動資產	42,012,158	21 流動負債	6,718,829
110103 專戶存款	41,902,158	210302 應付代收款	6,718,829
110104 零用金	110,000	28 其他負債	35,183,329
14 固定資產	1,667,158,929	280301 存入保證金	35,183,329
140101 土地	727,559,340	3 淨資產	1,680,288,929
140201 土地改良物	1,109,462,647	31 資產負債淨額	1,680,288,929
減：140202 累計折舊—土地改良物	-816,104,681	310101 資產負債淨額	1,680,288,929
140401 房屋建築及設備	597,058,660		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-174,912,479		
140501 機械及設備	63,238,035		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-15,351,182		
140601 交通及運輸設備	34,847,322		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,311,965		
140701 雜項設備	49,662,092		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,727,052		
141101 購建中固定資產	138,738,192		
16 無形資產	13,020,000		
160102 電腦軟體	13,020,000		
合 計	1,722,191,087	合 計	1,722,191,087

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,278,197	179,182,756
公庫撥入數	12,275,147	179,094,178
罰款及賠償收入	0	63,018
財產收益	1,750	3,015
其他收入	1,300	22,545
支出	26,632,855	181,034,938
繳付公庫數	3,050	88,578
人事支出	2,992,748	30,255,890
業務支出	4,439,603	26,567,820
獎補助支出	0	36,000
財產損失	148,650	150,799
折舊、折耗及攤銷	19,048,804	123,935,851
收支餘絀	-14,354,658	-1,852,182

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08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	18,836,236	-72,729,664	293,357,966
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	107,180,108	14,091,540	-6,244,062	422,146,181
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	31,599,838	0	-3,774,541	47,886,853
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,464,098	28,350	-1,704,770	14,535,357
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	12,113,616	276,450	-4,421,037	22,935,040
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	222,474,282	33,232,576	-88,874,074	1,528,420,737
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	122,124,468	222,477,216	0	138,738,192
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	1,980,000	0	13,020,000
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	137,124,468	224,457,216	0	151,758,192
合計	2,631,677,330	-964,533,285	359,598,750	257,689,792	-88,874,074	1,680,178,929

備註：

- 1.資本資產成本增加數359,598,750：屬預算採購增加數344,598,731+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122,124,468=本年度預算執行數122,124,468。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加222,474,263，主要係：
 - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計222,474,263。

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08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	88,578	179,094,178	179,182,756	收入
	0	179,094,178	179,094,178	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	3,015	0	3,015	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	22,545	0	22,545	其他收入
歲出	178,984,178	2,050,760	181,034,938	支出
	0	88,578	88,578	繳付公庫數
人事費	30,255,890	0	30,255,890	人事支出
業務費	26,567,820	0	26,567,820	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	122,124,468	-122,124,468	0	
	0	150,799	150,799	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	123,935,851	123,935,851	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-178,895,600	177,043,418	-1,852,182	收支餘絀

備註：

1.調整數179,094,178=本年度歲出實現數178,984,178+零用金110,000。2.調整數88,578=本年度歲入實現數88,578。3.調整數122,124,468=本年度設備及投資實現數122,124,468。4.調整數150,799=財產報廢150,799。5.調整數123,935,851=折舊、折耗及攤銷123,935,851。