

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 風美莉

機關長官 林維玲

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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

交通部觀光局東部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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	275,968	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	275,968	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	275,968	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	275,968	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	25,050	0	
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	25,050	0	
		01		0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	205	
			01	0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	205	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	25,050	0	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	20,636	0	
					0			229,530		

交通部觀光局東部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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	20,636	0	229,530	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	20,636	0	229,530	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	46,897	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	20,636	0	182,633	
				合計	0	0	45,686	0	581,753	
					0		581,753			

交通部觀光局東部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			0029310000-7 觀光局及所屬	301,804,000	0	301,804,000	212,269,000	11,499,342	39,095,412
					0	0			173,173,588	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	66,321,000	0	66,321,000	50,021,000	4,346,760	4,087,158
					0	0			45,933,842	0
					0	0			0	
				10 人事費	66,321,000	0	66,321,000	50,021,000	4,346,760	4,087,158
					0	0			45,933,842	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	80,983,000	0	80,983,000	48,588,000	5,680,845	564,225
					0	0			48,023,775	0
					0	0			0	
				20 業務費	80,893,000	0	80,893,000	48,528,000	5,680,845	560,225
					0	0			47,967,775	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	60,000	0	4,000
					0	0			56,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	154,500,000	0	154,500,000	113,660,000	1,471,737	34,444,029
					0	0			79,215,971	0
					0	0			0	

交通部觀光局東部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	154,500,000	0	154,500,000	1,471,737	34,444,029	
					0	0		79,215,971	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	409,760	0	409,760	75,960	0	
					0	0		409,760	0	
					0	0		0		
				10 人事費	409,760	0	409,760	75,960	0	
					0	0		409,760	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,786,377	0	3,786,377	486,185	0	
					0	0		3,786,377	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,786,377	0	3,786,377	486,185	0	
					0	0		3,786,377	0	
					0	0		0		
				合計	306,000,137	0	306,000,137	12,061,487	39,095,412	
					0	0		177,369,725	0	
					0	0		0		

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處

以前年度歲入轉入數累計表

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

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
111	07	157	01	01	1200000000-8	1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1229310000-4	1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					1229310200-3	1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1229310201-6	1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389
					合計	0	0	0	0	0	
					1,498,993	0	401,433	793,604	0	705,389	
					0	0	0	0	0	0	

交通部觀光局東部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	45,933,842	0	3,786,377	409,760	50,129,979
1015 法定編制人員待遇	27,214,182	0	0	0	27,214,182
1020 約聘僱人員待遇	1,428,993	0	0	0	1,428,993
1025 技工及工友待遇	1,722,543	0	0	0	1,722,543
1030 獎金	9,960,921	0	0	0	9,960,921
1035 其他給與	332,000	0	0	409,760	741,760
1040 加班值班費	775,269	0	0	0	775,269
1045 退休退職給付	130,089	0	3,786,377	0	3,916,466
1050 退休離職儲金	2,032,175	0	0	0	2,032,175
1055 保險	2,337,670	0	0	0	2,337,670
20 業務費	0	47,967,775	0	0	47,967,775
2003 教育訓練費	0	8,000	0	0	8,000
2006 水電費	0	637,906	0	0	637,906
2009 通訊費	0	517,996	0	0	517,996
2036 按日按件計資酬金	0	4,262	0	0	4,262
2051 物品	0	180,226	0	0	180,226
2054 一般事務費	0	308,811	0	0	308,811
2069 設施及機械設備養護費	0	45,492,843	0	0	45,492,843
2072 國內旅費	0	808,481	0	0	808,481
2093 特別費	0	9,250	0	0	9,250
30 設備及投資*	0	79,215,971	0	0	79,215,971
3015 公共建設及設施費*	0	79,215,971	0	0	79,215,971
40 獎補助費	0	56,000	0	0	56,000

交通部觀光局東部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				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	
4085 獎勵及慰問	0	56,000	0	0	56,000
合計	45,933,842	127,239,746	3,786,377	409,760	177,369,725

交通部觀光局東部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	1,375,357	0	0	0	0	0	0	0	1,375,357
本年度	581,753	0	0	0	0	0	0	0	581,753
0429310301 一般賠償收入	275,968	0	0	0	0	0	0	0	275,968
0729310101 利息收入	205	0	0	0	0	0	0	0	205
0729310500 廢舊物資售價	76,050	0	0	0	0	0	0	0	76,050
1229310201 收回以前年度歲出	46,897	0	0	0	0	0	0	0	46,897
1229310210 其他雜項收入	182,633	0	0	0	0	0	0	0	182,633
以前年度	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
一、以前年度應收(保留)數	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
111年度 1229310201 收回以前年度歲出	793,604	0	0	0	0	0	0	0	793,604
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

交通部觀光局東部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	

交通部觀光局東部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	177,369,725	0	0	0	160,000	0	0	0	177,529,725	38,935,412
本年度	177,369,725	0	0	0	160,000	0	0	0	177,529,725	38,935,412
一、本年度經費	173,173,588	0	0	0	160,000	0	0	0	173,333,588	38,935,412
5929310100 一般行政	45,933,842	0	0	0	0	0	0	0	45,933,842	4,087,158
5929311100 國家風景區開發與管理	127,239,746	0	0	0	160,000	0	0	0	127,399,746	34,848,254
二、統籌科目	4,196,137	0	0	0	0	0	0	0	4,196,137	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,786,377	0	0	0	0	0	0	0	3,786,377	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	409,760	0	0	0	0	0	0	0	409,760	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

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處

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	1,958,317,004	2 負債	18,201,693
11 流動資產	19,067,082	21 流動負債	112,244
110103 專戶存款	18,201,693	210302 應付代收款	112,244
110104 零用金	160,000	28 其他負債	18,089,449
110303 應收帳款	705,389	280301 存入保證金	18,089,449
14 固定資產	1,939,249,522	3 淨資產	1,940,115,311
140101 土地	650,521,686	31 資產負債淨額	1,940,115,311
140201 土地改良物	643,997,509	310101 資產負債淨額	1,940,115,311
減：140202 累計折舊—土地改良物	-549,938,519		
140401 房屋建築及設備	1,994,133,376		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,297,210,234		
140501 機械及設備	36,625,780		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,802,893		
140601 交通及運輸設備	18,208,732		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-15,721,349		
140701 雜項設備	40,092,887		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,198,231		
141101 購建中固定資產	462,540,778		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,958,317,004	合 計	1,958,317,004

附註：保證品(應付保證品) 11,588,896元

交通部觀光局東部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	12,107,173	178,111,478
公庫撥入數	12,061,487	177,529,725
罰款及賠償收入	0	275,968
財產收益	25,050	76,255
其他收入	20,636	229,530
支出	18,382,405	163,927,912
繳付公庫數	447,119	1,375,357
人事支出	4,908,905	50,129,979
業務支出	5,680,845	47,967,775
獎補助支出	0	56,000
財產損失	14,785	5,293,397
折舊、折耗及攤銷	7,330,751	59,105,404
收支餘絀	-6,275,232	14,183,566

交通部觀光局東部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	649,658,319	0	938,205	74,838	0	650,521,686
土地改良物	657,024,133	-547,890,138	3,077,303	16,103,927	-2,048,381	94,058,990
房屋建築及設備	2,010,964,686	-1,294,489,573	20,126,841	36,958,151	-2,720,661	696,923,142
機械及設備	13,382,138	-7,866,101	24,076,983	833,341	-1,936,792	26,822,887
交通及運輸設備	20,332,878	-16,955,247	0	2,124,146	1,233,898	2,487,383
雜項設備	43,231,943	-34,429,987	0	3,139,056	231,756	5,894,656
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,394,594,097	-1,901,631,046	48,219,332	59,233,459	-5,240,180	1,476,708,744
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	430,605,934	0	78,917,136	46,982,292	0	462,540,778
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	430,605,934	0	78,917,136	46,982,292	0	462,540,778
合計	3,825,200,031	-1,901,631,046	127,136,468	106,215,751	-5,240,180	1,939,249,522

備註：

1.資本資產成本增加數127,136,468=屬預算採購增加數126,198,263+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數938,205。

2.設備及投資預算執行數79,215,971=本年度預算執行數79,215,971。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數增加46,982,292，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計46,982,292。

交通部觀光局東部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	581,753	177,529,725	178,111,478	收入
	0	177,529,725	177,529,725	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	275,968	0	275,968	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	76,255	0	76,255	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	229,530	0	229,530	其他收入
歲出	177,369,725	-13,441,813	163,927,912	支出
	0	1,375,357	1,375,357	繳付公庫數
人事費	50,129,979	0	50,129,979	人事支出
業務費	47,967,775	0	47,967,775	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	79,215,971	-79,215,971	0	
	0	5,293,397	5,293,397	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	59,105,404	59,105,404	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-176,787,972	190,971,538	14,183,566	收支餘絀

備註：

- 1.調整數177,106,125=本年度歲出實現數176,946,125+零用金160,000
- 2.調整數1,375,357=本年歲入實現數581,753+以前年度應收數793,604
- 3.調整數79,215,971=本年度設備及投資實現數79,215,971
- 4.調整數5,293,397=財產報廢5,293,397
- 5.調整數59,105,404=折舊及攤銷59,105,404