

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 9 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(交通部觀光署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09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)			
02	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	6,600	0	282,568	
				罰款及賠償收入	0			282,568			
				0429310000-9	0	0	0	6,600	0	282,568	282,568
				觀光局及所屬	0			282,568			
04	159	01	01	0429310300-2	0	0	0	6,600	0	282,568	
				賠償收入	0			282,568			
				0429310301-5	0	0	0	6,600	0	282,568	282,568
				一般賠償收入	0			282,568			
04	159	01	01	0700000000-9	0	0	0	0	0	76,255	
				財產收入	0			76,255			
				0729310000-5	0	0	0	0	0	76,255	76,255
				觀光局及所屬	0			76,255			
04	159	01	01	0729310100-0	0	0	0	0	0	205	
				財產孳息	0			205			
				0729310101-2	0	0	0	0	0	205	205
				利息收入	0			205			
04	159	02	02	0729310500-8	0	0	0	0	0	76,050	
				廢舊物資售價	0			76,050			
				1200000000-8	0	0	0	31,376	0	260,906	260,906
				其他收入	0			260,906			

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	31,376	0	260,906
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	31,376	0	260,906
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	46,897
					0	0	0	46,897		
		02		1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	31,376	0	214,009
					0	0	0	214,009		
				合計	0	0	0	37,976	0	619,729
					0			619,729		

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	298,536,000	0	298,536,000	229,012,000	51,048,505	4,789,907
					0	0			224,222,093	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	63,053,000	0	63,053,000	53,321,000	4,104,673	3,282,485
					0	0			50,038,515	0
					0	0			0	
				10 人事費	63,053,000	0	63,053,000	53,321,000	4,104,673	3,282,485
					0	0			50,038,515	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	80,983,000	0	80,983,000	57,701,000	8,167,947	1,509,278
					0	0			56,191,722	0
					0	0			0	
				20 業務費	80,893,000	0	80,893,000	57,611,000	8,139,947	1,503,278
					0	0			56,107,722	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	90,000	28,000	6,000
					0	0			84,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	154,500,000	0	154,500,000	117,990,000	38,775,885	-1,856
					0	0			117,991,856	0
					0	0			0	

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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)	
				30 設備及投資	154,500,000	0	154,500,000	117,990,000	38,775,885	-1,856
					0	0			117,991,856	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	491,360	0	491,360	491,360	81,600	0
					0	0			491,360	0
					0	0			0	
				10 人事費	491,360	0	491,360	491,360	81,600	0
					0	0			491,360	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,209,977	0	4,209,977	4,209,977	423,600	0
					0	0			4,209,977	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,209,977	0	4,209,977	4,209,977	423,600	0
					0	0			4,209,977	0
					0	0			0	
				合計	303,237,337	0	303,237,337	233,713,337	51,553,705	4,789,907
					0	0			228,923,430	0
					0	0			0	

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	
						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 其他收入	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0
					1229310000-4 觀光局及所屬	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0
					1229310200-3 雜項收入	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0
					1229310201-6 收回以前年度歲出	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0
					小計	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0
					合計	1,498,993 0	0 0	0 0	793,604 0	0 0	705,389 0

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	50,038,515	0	4,209,977	491,360	54,739,852
1015 法定編制人員待遇	30,238,033	0	0	0	30,238,033
1020 約聘僱人員待遇	1,608,249	0	0	0	1,608,249
1025 技工及工友待遇	1,916,125	0	0	0	1,916,125
1030 獎金	10,063,851	0	0	0	10,063,851
1035 其他給與	447,300	0	0	491,360	938,660
1040 加班值班費	889,452	0	0	0	889,452
1045 退休退職給付	167,223	0	4,209,977	0	4,377,200
1050 退休離職儲金	2,277,637	0	0	0	2,277,637
1055 保險	2,430,645	0	0	0	2,430,645
20 業務費	0	56,107,722	0	0	56,107,722
2003 教育訓練費	0	8,000	0	0	8,000
2006 水電費	0	702,356	0	0	702,356
2009 通訊費	0	559,312	0	0	559,312
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	53,527,024	0	0	53,527,024
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	117,991,856	0	0	117,991,856
3015 公共建設及設施費*	0	117,991,856	0	0	117,991,856
40 獎補助費	0	84,000	0	0	84,000

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	
4085 獎勵及慰問	0	84,000	0	0	84,000
合計	50,038,515	174,183,578	4,209,977	491,360	228,923,430

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	1,413,333	0	0	0	0	0	0	0	1,413,333
本年度	619,729	0	0	0	0	0	0	0	619,729
0429310301 一般賠償收入	282,568	0	0	0	0	0	0	0	282,568
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	214,009	0	0	0	0	0	0	0	214,009
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(交通部觀光署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09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)			
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
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

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	228,923,430	0	0	0	160,000	0	0	0	229,083,430	4,629,907
本年度	228,923,430	0	0	0	160,000	0	0	0	229,083,430	4,629,907
一、本年度經費	224,222,093	0	0	0	160,000	0	0	0	224,382,093	4,629,907
5929310100 一般行政	50,038,515	0	0	0	0	0	0	0	50,038,515	3,282,485
5929311100 國家風景區開發與管理	174,183,578	0	0	0	160,000	0	0	0	174,343,578	1,347,422
二、統籌科目	4,701,337	0	0	0	0	0	0	0	4,701,337	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,209,977	0	0	0	0	0	0	0	4,209,977	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	491,360	0	0	0	0	0	0	0	491,360	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(交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處)

平衡表

中華民國112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,990,135,317	2 負債	18,620,609
11 流動資產	19,485,998	21 流動負債	210,885
110103 專戶存款	18,620,609	210302 應付代收款	210,885
110104 零用金	160,000	28 其他負債	18,409,724
110303 應收帳款	705,389	280301 存入保證金	18,409,724
14 固定資產	1,970,648,919	3 淨資產	1,971,514,708
140101 土地	650,521,686	31 資產負債淨額	1,971,514,708
140201 土地改良物	643,997,509	310101 資產負債淨額	1,971,514,708
減：140202 累計折舊—土地改良物	-552,176,905		
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	-1,301,296,739		
140501 機械及設備	37,139,249		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,329,725		
140601 交通及運輸設備	18,208,732		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-15,829,848		
140701 雜項設備	39,931,418		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,216,497		
141101 購建中固定資產	500,566,663		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	1,990,135,317	合 計	1,990,135,317

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(交通部觀光署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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	51,591,681	229,703,159
公庫撥入數	51,553,705	229,083,430
罰款及賠償收入	6,600	282,568
財產收益	0	76,255
其他收入	31,376	260,906
支出	20,192,284	184,120,196
繳付公庫數	37,976	1,413,333
人事支出	4,609,873	54,739,852
業務支出	8,139,947	56,107,722
獎補助支出	28,000	84,000
財產損失	3,000	5,296,397
折舊、折耗及攤銷	7,373,488	66,478,892
收支餘絀	31,399,397	45,582,963

交通部觀光局東部海岸國家風景區管理處(交通部觀光署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09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	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	-4,286,767	91,820,604
房屋建築及設備	2,010,964,686	-1,294,489,573	20,126,841	36,958,151	-6,807,166	692,836,637
機械及設備	13,382,138	-7,866,101	24,590,452	833,341	-2,463,624	26,809,524
交通及運輸設備	20,332,878	-16,955,247	0	2,124,146	1,125,399	2,378,884
雜項設備	43,231,943	-34,429,987	236,531	3,537,056	213,490	5,714,921
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	48,969,332	59,631,459	-12,218,668	1,470,082,256
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	116,943,021	46,982,292	0	500,566,663
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	116,943,021	46,982,292	0	500,566,663
合計	3,825,200,031	-1,901,631,046	165,912,353	106,613,751	-12,218,668	1,970,648,919

備註：

1.資本資產成本增加數165,912,353=屬預算採購增加數164,974,148+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117,991,856=本年度預算執行數117,991,856。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(交通部觀光署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09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	619,729	229,083,430	229,703,159	收入
	0	229,083,430	229,083,430	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	282,568	0	282,568	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	260,906	0	260,906	其他收入
歲出	228,923,430	-44,803,234	184,120,196	支出
	0	1,413,333	1,413,333	繳付公庫數
人事費	54,739,852	0	54,739,852	人事支出
業務費	56,107,722	0	56,107,722	業務支出
獎補助費	84,000	0	84,000	獎補助支出
設備及投資	117,991,856	-117,991,856	0	
	0	5,296,397	5,296,397	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	66,478,892	66,478,892	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-228,303,701	273,886,664	45,582,963	收支餘絀

備註：

- 1.調整數229,083,430=本年度歲出實現數228,923,430+零用金160,000
- 2.調整數1,413,333=本年歲入實現數619,729+以前年度應收數793,604
- 3.調整數117,991,856=本年度設備及投資實現數117,991,856
- 4.調整數5,296,397=財產報廢5,296,397
- 5.調整數66,478,892=折舊及攤銷66,478,892