

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署  
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 10 月份

主辦會計人員 曾淑真

機關長官 陳煜川

# 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(交通部觀光署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10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	211,087	211,087		
				罰款及賠償收入	0	0	0	211,087	0	211,087		
				0429310000-9	0	0	0	0	0	211,087	211,087	
				觀光局及所屬	0	0	0	0	0	3,541	3,541	
				0429310100-3	0	0	0	0	0	3,541	3,541	
				罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	3,541	3,541	
				0429310101-6	0	0	0	0	0	0	3,541	3,541
				罰金罰鍰	0	0	0	0	0	3,541	3,541	
				0429310300-2	0	0	0	0	0	0	207,546	207,546
				賠償收入	0	0	0	0	0	207,546	207,546	
04	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	0	0	207,546	207,546	
				一般賠償收入	0	0	0	0	0	3,100	3,100	
				0700000000-9	0	0	0	0	0	0	3,100	3,100
				財產收入	0	0	0	0	0	0	3,100	3,100
				0729310000-5	0	0	0	0	0	0	3,100	3,100
				觀光局及所屬	0	0	0	0	0	0	1,265	1,265
04	159	01	01	0729310100-0	0	0	0	0	0	1,265	1,265	
				財產孳息	0	0	0	0	0	1,265	1,265	
				0729310101-2	0	0	0	0	0	0	1,265	1,265
利息收入	0	0	0	0	0	1,265	1,265					

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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 廢舊物資售價	0	0	0	0	1,835	0	1,835			
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	0	22,545			
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	0	22,545			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	0	22,545			
				01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0	8,345		
				02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	0	14,200		
				合計	0	0	0	0	0	0	0	236,732		
								0						

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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					
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000- 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	243,888,000	12,985,543	2,644,087	
					0	0			241,243,913	0	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	34,850,000	2,572,423	2,460,673	
					0	0			32,389,327	0	
					0	0			0		
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	34,850,000	2,572,423	2,460,673	
					0	0			32,389,327	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	46,138,000	7,137,116	4,554,854	
					0	0			41,583,146	0	
					0	0			0		
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	46,078,000	7,137,116	4,548,854	
					0	0			41,529,146	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	0	6,000	
					0	0			54,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,200,000	0	182,200,000	162,900,000	3,276,004	-4,371,440	
					0	0			167,271,440	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(交通部觀光署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10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	162,900,000	3,276,004	-4,371,440	
					0	0			167,271,440	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	547,610	0	547,610	547,610	65,260	0	
					0	0			547,610	0	
					0	0			0		
				10 人事費	547,610	0	547,610	547,610	65,260	0	
					0	0			547,610	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,454,706	0	3,454,706	3,454,706	300,433	0	
					0	0			3,454,706	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,454,706	0	3,454,706	3,454,706	300,433	0	
					0	0			3,454,706	0	
					0	0			0		
				合計	281,607,316	0	281,607,316	247,890,316	13,351,236	2,644,087	
					0	0			245,246,229	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(交通部觀光署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10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	32,389,327	0	3,454,706	547,610	36,391,643
1015 法定編制人員待遇	22,210,957	0	0	0	22,210,957
1030 獎金	5,642,261	0	0	0	5,642,261
1035 其他給與	296,914	0	0	547,610	844,524
1040 加班值班費	461,510	0	0	0	461,510
1045 退休退職給付	0	0	3,454,706	0	3,454,706
1050 退休離職儲金	2,182,490	0	0	0	2,182,490
1055 保險	1,595,195	0	0	0	1,595,195
20 業務費	0	41,529,146	0	0	41,529,146
2003 教育訓練費	0	7,600	0	0	7,600
2006 水電費	0	246,020	0	0	246,020
2009 通訊費	0	424,086	0	0	424,086
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	334,801	0	0	334,801
2054 一般事務費	0	227,573	0	0	227,573
2063 房屋建築養護費	0	159,175	0	0	159,175
2069 設施及機械設備養護費	0	39,725,476	0	0	39,725,476
2072 國內旅費	0	127,836	0	0	127,836
2081 運費	0	42,525	0	0	42,525
2093 特別費	0	43,543	0	0	43,543

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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	
30 設備及投資*	0	167,271,440	0	0	167,271,440
3005 土地*	0	63,736,162	0	0	63,736,162
3015 公共建設及設施費*	0	103,535,278	0	0	103,535,278
40 獎補助費	0	54,000	0	0	54,000
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	54,000
合計	32,389,327	208,854,586	3,454,706	547,610	245,246,229

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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	236,732	0	0	0	0	0	0	0	236,732
本年度	236,732	0	0	0	0	0	0	0	236,732
0429310101 罰金罰鍰	3,541	0	0	0	0	0	0	0	3,541
0429310301 一般賠償收入	207,546	0	0	0	0	0	0	0	207,546
0729310101 利息收入	1,265	0	0	0	0	0	0	0	1,265
0729310500 廢舊物資售價	1,835	0	0	0	0	0	0	0	1,835
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(交通部觀光署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10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	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

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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	245,246,229	0	0	0	110,000	0	0	0	245,356,229	2,534,087
本年度	245,246,229	0	0	0	110,000	0	0	0	245,356,229	2,534,087
一、本年度經費	241,243,913	0	0	0	110,000	0	0	0	241,353,913	2,534,087
5929310100 一般行政	32,389,327	0	0	0	0	0	0	0	32,389,327	2,460,673
5929311100 國家風景區開發與管理	208,854,586	0	0	0	110,000	0	0	0	208,964,586	73,414
二、統籌科目	4,002,316	0	0	0	0	0	0	0	4,002,316	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,454,706	0	0	0	0	0	0	0	3,454,706	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	547,610	0	0	0	0	0	0	0	547,610	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(交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處)

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,723,688,480	2 負債	36,672,020
11 流動資產	36,782,020	21 流動負債	5,616,124
110103 專戶存款	36,672,020	210302 應付代收款	5,616,124
110104 零用金	110,000	28 其他負債	31,055,896
14 固定資產	1,674,381,460	280301 存入保證金	31,055,896
140101 土地	791,295,502	3 淨資產	1,687,016,460
140201 土地改良物	1,059,968,696	31 資產負債淨額	1,687,016,460
減：140202 累計折舊—土地改良物	-778,495,318	310101 資產負債淨額	1,687,016,460
140401 房屋建築及設備	597,058,660		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-182,767,622		
140501 機械及設備	63,294,735		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,172,454		
140601 交通及運輸設備	34,871,582		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,779,411		
140701 雜項設備	49,812,092		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-28,139,449		
141101 購建中固定資產	105,434,447		
16 無形資產	12,525,000		
160102 電腦軟體	12,525,000		
合 計	1,723,688,480	合 計	1,723,688,480

附註：保證品(應付保證品) 1,543,000元

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,351,236	245,592,961
公庫撥入數	13,351,236	245,356,229
罰款及賠償收入	0	211,087
財產收益	0	3,100
其他收入	0	22,545
支出	29,169,002	240,717,612
繳付公庫數	0	236,732
人事支出	2,938,116	36,391,643
業務支出	7,137,116	41,529,146
獎補助支出	0	54,000
財產損失	0	150,799
折舊、折耗及攤銷	19,093,770	162,355,292
收支餘絀	-15,817,766	4,875,349

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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	63,736,181	0	0	791,295,502
土地改良物	1,061,182,280	-743,375,017	81,600,198	82,813,782	-35,120,301	281,473,378
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	107,180,108	14,091,540	-14,099,205	414,291,038
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	31,656,538	0	-5,595,813	46,122,281
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,488,358	28,350	-2,172,216	14,092,171
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	12,263,616	276,450	-5,833,434	21,672,643
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	300,924,999	97,210,122	-62,820,969	1,568,947,013
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	167,121,440	300,777,933	0	105,434,447
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	2,475,000	0	12,525,000
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	182,121,440	303,252,933	0	117,959,447
合計	2,631,677,330	-964,533,285	483,046,439	400,463,055	-62,820,969	1,686,906,460
備註： 1.資本資產成本增加數483,046,439：屬預算採購增加數468,046,420+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167,271,440=本年度預算執行數167,271,440。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加300,774,980，主要係： (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計300,774,980。						

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處(交通部觀光署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10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	236,732	245,356,229	245,592,961	收入
	0	245,356,229	245,356,229	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	211,087	0	211,087	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	3,100	0	3,100	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	245,246,229	-4,528,617	240,717,612	支出
	0	236,732	236,732	繳付公庫數
人事費	36,391,643	0	36,391,643	人事支出
業務費	41,529,146	0	41,529,146	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	167,271,440	-167,271,440	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	162,355,292	162,355,292	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-245,009,497	249,884,846	4,875,349	收支餘絀

備註：

1.調整數245,356,229=本年度歲出實現數245,246,229+零用金110,000。2.調整數236,732=本年度歲入實現數236,732。3.調整數167,271,440=本年度設備及投資實現數167,271,440。4.調整數150,799=財產報廢150,799。5.調整數162,355,292=折舊、折耗及攤銷162,355,292。