

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	0	0
				罰款及賠償收入	0			219,874		219,874
				0429310000-9	0	0	0	0	0	0
				觀光局及所屬	0			219,874		219,874
				0429310100-3	0	0	0	0	0	0
				罰金罰鍰及息金	0			3,541		3,541
				0429310101-6	0	0	0	0	0	0
				罰金罰鍰	0			3,541		3,541
				0429310300-2	0	0	0	0	0	0
				賠償收入	0			216,333		216,333
04	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	0	0	0
				一般賠償收入	0			216,333		216,333
				0700000000-9	0	0	0	4,072	0	0
				財產收入	0			7,172		7,172
				0729310000-5	0	0	0	4,072	0	0
				觀光局及所屬	0			7,172		7,172
01	01	01	0729310100-0	0	0	0	4,072	0	0	
			財產孳息	0			5,337		5,337	
			0729310101-2	0	0	0	4,072	0	0	
				利息收入	0			5,337		5,337

## 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12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		保留數 (4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)			
07	157	02		0729310500-8	0	0	0	0	0	0	
				廢舊物資售價	0			1,835		1,835	
				1200000000-8	0	0	0	0	0	0	
				其他收入	0			23,845		23,845	
				1229310000-4	0	0	0	0	0	0	
				觀光局及所屬	0			23,845		23,845	
				1229310200-3	0	0	0	0	0	0	
				雜項收入	0			23,845		23,845	
				01	1229310201-6	0	0	0	0	0	0
				收回以前年度歲出	0			8,345		8,345	
02	1229310210-7	0	0	0	0	0	0				
其他雜項收入	0			15,500		15,500					
		合計		0	0	0	4,072	0	0		
				0			250,891		250,891		

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	277,605,000	19,081,929	0
					0	0		276,370,284	1,234,716	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	38,224,000	2,072,118	0
					0	0		36,995,684	1,228,316	
					0	0		0	0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	38,224,000	2,072,118	0
					0	0		36,995,684	1,228,316	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	57,181,000	9,146,621	0
					0	0		57,174,600	6,400	
					0	0		0	0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	57,121,000	9,146,621	0
					0	0		57,120,600	400	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	60,000	0	0
					0	0		54,000	6,000	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,200,000	0	182,200,000	182,200,000	7,863,190	0
					0	0		182,200,000	0	
					0	0		0	0	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30	182,200,000	0	182,200,000	182,200,000	7,863,190	0
				設備及投資	0	0			182,200,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4	547,610	0	547,610	547,610	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			547,610	0
					0	0			0	0
				10	547,610	0	547,610	547,610	0	0
				人事費	0	0			547,610	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	3,758,549	0	3,758,549	3,758,549	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			3,758,549	0
					0	0			0	0
				10	3,758,549	0	3,758,549	3,758,549	0	0
				人事費	0	0			3,758,549	0
					0	0			0	0
				合計	281,911,159	0	281,911,159	281,911,159	19,081,929	0
					0	0			280,676,443	1,234,716
					0	0			0	0

## 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12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	36,995,684	0	3,758,549	547,610	41,301,843
1015 法定編制人員待遇	24,253,422	0	0	0	24,253,422
1030 獎金	5,642,261	0	0	0	5,642,261
1035 其他給與	514,836	0	0	547,610	1,062,446
1040 加班值班費	1,761,238	0	0	0	1,761,238
1045 退休退職給付	0	0	3,758,549	0	3,758,549
1050 退休離職儲金	2,627,166	0	0	0	2,627,166
1055 保險	2,196,761	0	0	0	2,196,761
20 業務費	0	57,120,600	0	0	57,120,600
2003 教育訓練費	0	15,600	0	0	15,600
2006 水電費	0	325,501	0	0	325,501
2009 通訊費	0	511,360	0	0	511,360
2021 其他業務租金	0	106,000	0	0	106,000
2024 稅捐及規費	0	9,738	0	0	9,738
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	594,658	0	0	594,658
2054 一般事務費	0	309,162	0	0	309,162
2063 房屋建築養護費	0	165,925	0	0	165,925
2069 設施及機械設備養護費	0	54,650,000	0	0	54,650,000
2072 國內旅費	0	240,183	0	0	240,183
2081 運費	0	51,450	0	0	51,450
2093 特別費	0	57,600	0	0	57,600

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12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	182,200,000	0	0	182,200,000
3005 土地*	0	63,736,162	0	0	63,736,162
3015 公共建設及設施費*	0	118,463,838	0	0	118,463,838
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
小計	36,995,684	239,374,600	3,758,549	547,610	280,676,443
合計	36,995,684	239,374,600	3,758,549	547,610	280,676,443



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12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	250,891	0	0	0	0	0	0	0	250,891
本年度	250,891	0	0	0	0	0	0	0	250,891
0429310101 罰金罰鍰	3,541	0	0	0	0	0	0	0	3,541
0429310301 一般賠償收入	216,333	0	0	0	0	0	0	0	216,333
0729310101 利息收入	5,337	0	0	0	0	0	0	0	5,337
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	15,500	0	0	0	0	0	0	0	15,500
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12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12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	280,676,443	0	0	0	0	0	0	0	280,676,443	1,234,716
本年度	280,676,443	0	0	0	0	0	0	0	280,676,443	1,234,716
一、本年度經費	276,370,284	0	0	0	0	0	0	0	276,370,284	1,234,716
5929310100 一般行政	36,995,684	0	0	0	0	0	0	0	36,995,684	1,228,316
5929311100 國家風景區開發與管理	239,374,600	0	0	0	0	0	0	0	239,374,600	6,400
二、統籌科目	4,306,159	0	0	0	0	0	0	0	4,306,159	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,758,549	0	0	0	0	0	0	0	3,758,549	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,708,035,688	2 負債	38,021,072
11 流動資產	38,021,072	21 流動負債	1,771,327
110103 專戶存款	38,021,072	210302 應付代收款	1,771,327
14 固定資產	1,657,984,616	28 其他負債	36,249,745
140101 土地	791,295,502	280301 存入保證金	36,249,745
140201 土地改良物	1,069,963,316	3 淨資產	1,670,014,616
減：140202 累計折舊—土地改良物	-775,082,847	31 資產負債淨額	1,670,014,616
140401 房屋建築及設備	607,774,530	310101 資產負債淨額	1,670,014,616
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-183,062,915		
140501 機械及設備	65,319,156		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,010,862		
140601 交通及運輸設備	34,863,992		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,246,857		
140701 雜項設備	50,167,791		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,564,380		
141101 購建中固定資產	66,568,190		
16 無形資產	12,030,000		
160102 電腦軟體	12,030,000		
合 計	1,708,035,688	合 計	1,708,035,688

附註：保證品(應付保證品) 2,828,800元

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,976,001	280,927,334
公庫撥入數	18,971,929	280,676,443
罰款及賠償收入	0	219,874
財產收益	4,072	7,172
其他收入	0	23,845
支出	29,029,911	297,487,675
繳付公庫數	4,072	250,891
人事支出	2,072,118	41,301,843
業務支出	9,146,621	57,120,600
獎補助支出	0	54,000
財產損失	0	150,799
折舊、折耗及攤銷	17,807,100	198,609,542
收支餘絀	-10,053,910	-16,560,341

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12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	119,497,565	110,716,529	-31,707,830	294,880,469
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	125,137,673	21,333,235	-14,394,498	424,711,615
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	33,680,959	0	-7,434,221	46,308,294
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,505,028	52,610	-2,639,662	13,617,135
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	12,619,315	276,450	-7,258,365	20,603,411
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	359,176,721	132,378,824	-63,434,576	1,591,416,426
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	182,050,000	354,572,750	0	66,568,190
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	2,970,000	0	12,030,000
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	197,050,000	357,542,750	0	78,598,190
合計	2,631,677,330	-964,533,285	556,226,721	489,921,574	-63,434,576	1,670,014,616

備註：

- 1.資本資產成本增加數556,226,721：屬預算採購增加數536,769,797+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數19,456,924。
- 2.設備及投資預算執行數182,200,000=本年度預算執行數182,200,000。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加354,569,797，主要係：
  - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計354,569,797。

## 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12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	250,891	280,676,443	280,927,334	收入
	0	280,676,443	280,676,443	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	219,874	0	219,874	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	7,172	0	7,172	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	23,845	0	23,845	其他收入
歲出	280,676,443	16,811,232	297,487,675	支出
	0	250,891	250,891	繳付公庫數
人事費	41,301,843	0	41,301,843	人事支出
業務費	57,120,600	0	57,120,600	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	182,200,000	-182,200,000	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	198,609,542	198,609,542	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-280,425,552	263,865,211	-16,560,341	收支餘絀

備註：

1.調整數280,676,443=本年度歲出實現數280,676,443。2.調整數250,891=本年度歲入實現數250,891。3.調整數182,200,000=本年度設備及投資實現數182,200,000。4.調整數150,799=財產報廢150,799。5.調整數198,609,542=折舊、折耗及攤銷198,609,542。