

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。