

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 113 年 2 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.....	2
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

## 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113年01月01日至113年02月29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	142	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	284,280	0	381,042
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	284,280	0	381,042
07	159	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	284,280	0	381,042
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	284,280	0	381,042
07	159	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	28,317	0	195,306
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	28,317	0	195,306
07	159	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	28,317	0	195,306
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	143,417
07	159	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	28,317	0	51,889
				合計	0	0	0	312,597	0	576,348
					0	0	0	576,348	0	576,348

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113年01月01日至113年02月29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 觀光署及所屬	299,333,000	0	299,333,000	44,241,000	14,452,707	3,304,983
					0	0			40,936,017	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	67,216,000	0	67,216,000	26,500,000	8,746,817	2,980,178
					0	0			23,519,822	0
					0	0			0	
				10 人事費	67,216,000	0	67,216,000	26,500,000	8,746,817	2,980,178
					0	0			23,519,822	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	83,117,000	0	83,117,000	14,691,000	3,955,775	517,738
					0	0			14,173,262	0
					0	0			0	
				20 業務費	83,033,000	0	83,033,000	14,663,000	3,955,775	517,738
					0	0			14,145,262	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	28,000	0	0
					0	0			28,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	149,000,000	0	149,000,000	3,050,000	1,750,115	-192,933
					0	0			3,242,933	0
					0	0			0	

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113年01月01日至113年02月29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	149,000,000	0	149,000,000	3,050,000	1,750,115	-192,933
					0	0			3,242,933	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,216,197	0	1,216,197	1,216,197	405,399	0
					0	0			1,216,197	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,216,197	0	1,216,197	1,216,197	405,399	0
					0	0			1,216,197	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	423,052	0	423,052	423,052	146,013	0
					0	0			423,052	0
					0	0			0	
				10 人事費	423,052	0	423,052	423,052	146,013	0
					0	0			423,052	0
					0	0			0	
				合計	300,972,249	0	300,972,249	45,880,249	15,004,119	3,304,983
					0	0			42,575,266	0
					0	0			0	

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113年01月01日至113年02月29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 其他收入	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				
					1229310000-4 觀光局及所屬	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				
					1229310200-3 雜項收入	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				
					1229310201-6 收回以前年度歲出	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				
					小計	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				
					合計	705,389 0	0 0	334,887 0	334,887 0	0 0	370,502 0				

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113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備	合計
10 人事費	23,519,822	0	1,216,197	423,052	25,159,071
1015 法定編制人員待遇	9,424,887	0	0	366,721	9,791,608
1020 約聘僱人員待遇	540,636	0	0	21,363	561,999
1025 技工及工友待遇	566,382	0	0	34,968	601,350
1030 獎金	10,046,464	0	0	0	10,046,464
1035 其他給與	32,000	0	0	0	32,000
1040 加班費	61,675	0	0	0	61,675
1045 退休退職給付	2,051,370	0	1,216,197	0	3,267,567
1050 退休離職儲金	540,069	0	0	0	540,069
1055 保險	256,339	0	0	0	256,339
20 業務費	0	14,145,262	0	0	14,145,262
2006 水電費	0	146,800	0	0	146,800
2009 通訊費	0	73,236	0	0	73,236
2051 物品	0	10,758	0	0	10,758
2054 一般事務費	0	286,781	0	0	286,781
2069 設施及機械設備養護費	0	13,553,386	0	0	13,553,386
2072 國內旅費	0	67,283	0	0	67,283
2093 特別費	0	7,018	0	0	7,018
30 設備及投資*	0	3,242,933	0	0	3,242,933
3015 公共建設及設施費*	0	3,242,933	0	0	3,242,933
40 獎補助費	0	28,000	0	0	28,000
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	28,000
合計	23,519,822	17,416,195	1,216,197	423,052	42,575,266

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113年01月01日至113年02月29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	911,235	0	0	0	0	0	0	0	911,235
本年度	576,348	0	0	0	0	0	0	0	576,348
0429310301 一般賠償收入	381,042	0	0	0	0	0	0	0	381,042
1229310201 收回以前年度歲出	143,417	0	0	0	0	0	0	0	143,417
1229310210 其他雜項收入	51,889	0	0	0	0	0	0	0	51,889
以前年度	334,887	0	0	0	0	0	0	0	334,887
一、以前年度應收(保留)數	334,887	0	0	0	0	0	0	0	334,887
111年度 1229310201 收回以前年度歲出	334,887	0	0	0	0	0	0	0	334,887
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
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



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113年01月01日至113年02月29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)			
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113年01月01日至113年02月29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	42,575,266	0	0	0	160,000	0	0	0	42,735,266	3,144,983
本年度	42,575,266	0	0	0	160,000	0	0	0	42,735,266	3,144,983
一、本年度經費	40,936,017	0	0	0	160,000	0	0	0	41,096,017	3,144,983
5929310100 一般行政	23,519,822	0	0	0	0	0	0	0	23,519,822	2,980,178
5929311100 國家風景區開發與管理	17,416,195	0	0	0	160,000	0	0	0	17,576,195	164,805
二、統籌科目	1,639,249	0	0	0	0	0	0	0	1,639,249	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,216,197	0	0	0	0	0	0	0	1,216,197	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	423,052	0	0	0	0	0	0	0	423,052	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

## 交通部觀光署東部海岸國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,004,622,637	2 負債	27,531,988
11 流動資產	28,062,490	21 流動負債	2,103,715
110103 專戶存款	27,531,988	210302 應付代收款	2,103,715
110104 零用金	160,000	28 其他負債	25,428,273
110303 應收帳款	370,502	280301 存入保證金	25,428,273
14 固定資產	1,976,559,747	3 淨資產	1,977,090,649
140101 土地	650,483,485	31 資產負債淨額	1,977,090,649
140201 土地改良物	644,049,809	310101 資產負債淨額	1,977,090,649
減：140202 累計折舊—土地改良物	-562,041,677		
140401 房屋建築及設備	2,001,098,272		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,320,869,856		
140501 機械及設備	37,881,096		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-13,006,605		
140601 交通及運輸設備	18,357,832		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,342,250		
140701 雜項設備	38,241,250		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,498,108		
141101 購建中固定資產	532,206,499		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	2,004,622,637	合 計	2,004,622,637

附註：保證品(應付保證品) 12,661,896元

## 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113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,226,716	43,311,614
公庫撥入數	14,914,119	42,735,266
罰款及賠償收入	284,280	381,042
其他收入	28,317	195,306
支出	20,485,234	53,403,186
繳付公庫數	647,484	911,235
人事支出	9,298,229	25,159,071
業務支出	3,955,775	14,145,262
獎補助支出	0	28,000
折舊、折耗及攤銷	6,583,746	13,159,618
收支餘絀	-5,258,518	-10,091,572

## 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113年01月01日至113年02月29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	650,483,485	0	0	0	0	650,483,485
土地改良物	644,049,809	-558,512,350	0	0	-3,529,327	82,008,132
房屋建築及設備	1,997,663,757	-1,312,881,779	3,434,515	0	-7,988,077	680,228,416
機械及設備	37,881,096	-11,891,806	0	0	-1,114,799	24,874,491
交通及運輸設備	18,357,832	-16,155,636	0	0	-186,614	2,015,582
雜項設備	38,241,250	-33,157,307	0	0	-340,801	4,743,142
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,386,677,229	-1,932,598,878	3,434,515	0	-13,159,618	1,444,353,248
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	532,398,081	0	3,242,933	3,434,515	0	532,206,499
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	532,398,081	0	3,242,933	3,434,515	0	532,206,499
合計	3,919,075,310	-1,932,598,878	6,677,448	3,434,515	-13,159,618	1,976,559,747

備註：

- 資本資產成本增加數6,677,448 = 屬預算採購增加數6,677,448 + 其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數0。
- 設備及投資預算執行數3,242,933 = 本年度預算執行數3,242,933。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行數增加3,434,515，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計3,434,515。

## 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113年01月01日至113年02月29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	576,348	42,735,266	43,311,614	收入
	0	42,735,266	42,735,266	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	381,042	0	381,042	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	195,306	0	195,306	其他收入
歲出	42,575,266	10,827,920	53,403,186	支出
	0	911,235	911,235	繳付公庫數
人事費	25,159,071	0	25,159,071	人事支出
業務費	14,145,262	0	14,145,262	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	3,242,933	-3,242,933	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	13,159,618	13,159,618	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-41,998,918	31,907,346	-10,091,572	收支餘絀

備註：

- 1.調整數42,735,266 =本年度歲出實現數42,575,266 +零用金160,000
- 2.調整數911,235 =本年歲入實現數576,348+收回以前年度歲出334,887
- 3.調整數3,242,933=本年度設備及投資實現數3,242,933
- 4.調整數13,159,618=折舊及攤銷13,159,618