

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 113 年 4 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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113年01月01日至113年04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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	5,000	0	5,000	
	142				0		5,000			
		01		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	5,000	0	5,000	
					0		5,000			
				0429310100-3 罰金罰鍰及息金	0	0	5,000	0	5,000	
					0		5,000			
			01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	5,000	0	5,000	
					0		5,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	1,000	0	5,981	
					0		5,981			
	159				0	0	1,000	0	5,981	
					0		5,981			
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	1,000	0	5,981	
					0		5,981			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	1,181	
					0		1,181			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	1,000	0	4,800	
					0		4,800			
				合計	0	0	6,000	0	10,981	
					0		10,981			

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113年01月01日至113年04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 觀光署及所屬	270,806,000	0	270,806,000	61,442,000	22,073,293	8,647,121
					0	0			52,794,879	2,541,885
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,598,000	0	40,598,000	21,040,000	2,481,323	6,589,942
					0	0			14,450,058	2,523,885
					0	0			0	
				10 人事費	40,598,000	0	40,598,000	21,040,000	2,481,323	6,589,942
					0	0			14,450,058	2,523,885
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	56,608,000	0	56,608,000	11,902,000	3,684,198	1,703,943
					0	0			10,198,057	0
					0	0			0	
				20 業務費	56,554,000	0	56,554,000	11,884,000	3,684,198	1,699,943
					0	0			10,184,057	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	18,000	0	4,000
					0	0			14,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	173,600,000	0	173,600,000	28,500,000	15,907,772	353,236
					0	0			28,146,764	18,000
					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113年01月01日至113年04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	173,600,000	0	173,600,000	28,500,000	15,907,772	353,236
					0	0			28,146,764	18,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	151,900	0	151,900	151,900	65,700	0
					0	0			151,900	0
					0	0			0	
				10 人事費	151,900	0	151,900	151,900	65,700	0
					0	0			151,900	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,491,585	0	1,491,585	1,491,585	298,317	0
					0	0			1,491,585	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,491,585	0	1,491,585	1,491,585	298,317	0
					0	0			1,491,585	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	399,461	0	399,461	399,461	82,730	0
					0	0			399,461	0
					0	0			0	
				10 人事費	399,461	0	399,461	399,461	82,730	0
					0	0			399,461	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	59,705	0	59,705	59,705	11,941	0
					0	0			59,705	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113年01月01日至113年04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)	
				10 人事費	59,705	0	59,705	11,941	0	
					0	0		59,705	0	
					0	0		0		
				合計	272,908,651	0	272,908,651	63,544,651	22,531,981	8,647,121
					0	0		54,897,530	2,541,885	
					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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	14,450,058	0	399,461	1,491,585	59,705
1015 法定編制人員待遇	9,835,387	0	399,461	0	0
1030 獎金	3,090,962	0	0	0	0
1035 其他給與	83,616	0	0	0	0
1040 加班費	3,909	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,491,585	59,705
1050 退休離職儲金	872,911	0	0	0	0
1055 保險	563,273	0	0	0	0
20 業務費	0	10,184,057	0	0	0
2003 教育訓練費	0	3,200	0	0	0
2006 水電費	0	61,811	0	0	0
2009 通訊費	0	180,433	0	0	0
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	27,300	0	0	0
2027 保險費	0	37,423	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	27,500	0	0	0
2051 物品	0	137,790	0	0	0
2054 一般事務費	0	51,904	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	11,600	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	9,536,198	0	0	0
2072 國內旅費	0	47,098	0	0	0
2093 特別費	0	3,800	0	0	0
30 設備及投資*	0	28,146,764	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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	151,900	16,552,709			
1015 法定編制人員待遇	0	10,234,848			
1030 獎金	0	3,090,962			
1035 其他給與	151,900	235,516			
1040 加班費	0	3,909			
1045 退休退職給付	0	1,551,290			
1050 退休離職儲金	0	872,911			
1055 保險	0	563,273			
20 業務費	0	10,184,057			
2003 教育訓練費	0	3,200			
2006 水電費	0	61,811			
2009 通訊費	0	180,433			
2021 其他業務租金	0	58,000			
2024 稅捐及規費	0	27,300			
2027 保險費	0	37,423			
2036 按日按件計資酬金	0	27,500			
2051 物品	0	137,790			
2054 一般事務費	0	51,904			
2063 房屋建築養護費	0	11,600			
2069 設施及機械設備養護費	0	9,536,198			
2072 國內旅費	0	47,098			
2093 特別費	0	3,800			
30 設備及投資*	0	28,146,764			

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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
3015 公共建設及設施費*	0	28,146,764	0	0	0
40 獎補助費	0	14,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	14,000	0	0	0
合計	14,450,058	38,344,821	399,461	1,491,585	59,705

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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
3015 公共建設及設施費*	0	28,146,764			
40 獎補助費	0	14,000			
4085 獎勵及慰問	0	14,000			
合計	151,900	54,897,530			

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113年01月01日至113年04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	10,981	0	0	0	0	0	0	0	10,981
本年度	10,981	0	0	0	0	0	0	0	10,981
0429310101 罰金罰鍰	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
1229310201 收回以前年度歲出	1,181	0	0	0	0	0	0	0	1,181
1229310210 其他雜項收入	4,800	0	0	0	0	0	0	0	4,800
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
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

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113年01月01日至113年04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)			
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113年01月01日至113年04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	54,897,530	2,541,885	0	0	110,000	0	0	0	57,549,415	5,995,236
本年度	54,897,530	2,541,885	0	0	110,000	0	0	0	57,549,415	5,995,236
一、本年度經費	52,794,879	2,541,885	0	0	110,000	0	0	0	55,446,764	5,995,236
5929310100 一般行政	14,450,058	2,523,885	0	0	0	0	0	0	16,973,943	4,066,057
5929311100 國家風景區開發與管理	38,344,821	18,000	0	0	110,000	0	0	0	38,472,821	1,929,179
二、統籌科目	2,102,651	0	0	0	0	0	0	0	2,102,651	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	399,461	0	0	0	0	0	0	0	399,461	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,491,585	0	0	0	0	0	0	0	1,491,585	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	59,705	0	0	0	0	0	0	0	59,705	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	151,900	0	0	0	0	0	0	0	151,900	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113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,673,017,832	2 負債	38,737,821
11 流動資產	41,389,706	21 流動負債	6,511,339
110103 專戶存款	38,737,821	210302 應付代收款	6,511,339
110104 零用金	110,000	28 其他負債	32,226,482
110901 預付款	2,541,885	280301 存入保證金	32,226,482
14 固定資產	1,620,588,126	3 淨資產	1,634,280,011
140101 土地	791,295,502	31 資產負債淨額	1,634,280,011
140201 土地改良物	1,073,758,463	310101 資產負債淨額	1,634,280,011
減：140202 累計折舊—土地改良物	-782,527,616		
140401 房屋建築及設備	613,763,802		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-196,724,862		
140501 機械及設備	65,214,266		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-22,470,804		
140601 交通及運輸設備	34,849,491		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,155,054		
140701 雜項設備	49,763,781		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,799,806		
141101 購建中固定資產	47,620,963		
16 無形資產	11,040,000		
160102 電腦軟體	11,040,000		
合 計	1,673,017,832	合 計	1,673,017,832

附註：保證品(應付保證品) 2,934,979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113年01月01日至113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	22,555,981	57,560,396
公庫撥入數	22,549,981	57,549,415
罰款及賠償收入	5,000	5,000
其他收入	1,000	5,981
支出	22,979,564	93,294,744
繳付公庫數	6,000	10,981
人事支出	2,940,011	16,552,709
業務支出	3,684,198	10,184,057
獎補助支出	0	14,000
財產損失	0	236,944
折舊、折耗及攤銷	16,349,355	66,296,053
收支餘絀	-423,583	-35,734,348

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113年01月01日至113年04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	791,295,502	0	0	0	0	791,295,502
土地改良物	1,069,963,316	-775,082,847	41,091,163	37,296,016	-7,444,769	291,230,847
房屋建築及設備	607,774,530	-183,062,915	5,989,272	0	-13,661,947	417,038,940
機械及設備	65,319,156	-19,010,862	0	104,890	-3,459,942	42,743,462
交通及運輸設備	34,863,992	-21,246,857	13,299	27,800	-908,197	12,694,437
雜項設備	50,167,791	-29,564,380	4,258,581	4,662,591	-2,235,426	17,963,975
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,619,384,287	-1,027,967,861	51,352,315	42,091,297	-27,710,281	1,572,967,163
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	66,568,190	0	28,146,764	47,093,991	0	47,620,963
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,030,000	0	0	990,000	0	11,040,000
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	78,598,190	0	28,146,764	48,083,991	0	58,660,963
合計	2,697,982,477	-1,027,967,861	79,499,079	90,175,288	-27,710,281	1,631,628,126
備註： 1.資本資產成本增加數79,499,079：屬預算採購增加數79,499,079。 2.設備及投資預算執行數28,146,764=本年度預算執行數28,146,764。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加51,352,315，主要係： (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計47,093,734。 (2)帳務更正調整，調整資產類別帳計4,258,581。						

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113年01月01日至113年04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	10,981	57,549,415	57,560,396	收入
	0	57,549,415	57,549,415	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	5,000	0	5,000	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	5,981	0	5,981	其他收入
歲出	54,897,530	38,397,214	93,294,744	支出
	0	10,981	10,981	繳付公庫數
人事費	16,552,709	0	16,552,709	人事支出
業務費	10,184,057	0	10,184,057	業務支出
獎補助費	14,000	0	14,000	獎補助支出
設備及投資	28,146,764	-28,146,764	0	
	0	236,944	236,944	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	66,296,053	66,296,053	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-54,886,549	19,152,201	-35,734,348	收支餘絀

備註：

1.調整數57,549,415=本年度歲出實現數54,897,530+零用金110,000+預借考績2,523,885+預付款18,000。2.調整數10,981=本年度歲入實現數10,981。3.調整數28,146,764=本年度設備及投資實現數28,146,764。4.調整數236,944=財產報廢236,944。5.調整數66,296,053=折舊及攤銷66,296,053。