

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 5 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05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				040000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	5,000	
	142				0		5,000			
		01		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
				0429310100-3 罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
			01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,500	0	7,481
					0		1,500			
	159				0		7,481			
					0		7,481			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	1,500	0	7,481
					0		1,500			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,500	0	7,481
					0		7,481			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	1,181
					0		1,181			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	1,500	0	6,300
					0		6,300			
				合計	0	0	0	1,500	0	12,481
					0		12,481			

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05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		
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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	270,806,000	0	270,806,000	82,730,000	22,042,550	7,892,571
					0	0			74,837,429	2,683,485
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,598,000	0	40,598,000	23,720,000	2,281,604	6,988,338
					0	0			16,731,662	2,523,885
					0	0			0	
				10 人事費	40,598,000	0	40,598,000	23,720,000	2,281,604	6,988,338
					0	0			16,731,662	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	17,010,000	3,150,635	3,661,308
					0	0			13,348,692	159,600
					0	0			0	
				20 業務費	56,554,000	0	56,554,000	16,992,000	3,150,635	3,657,308
					0	0			13,334,692	159,600
					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	42,000,000	16,610,311	-2,757,075
					0	0			44,757,075	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05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		
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	42,000,000	16,610,311	-2,757,075
					0	0			44,757,075	0
					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	0	0
					0	0			151,900	0
					0	0			0	
				10 人事費	151,900	0	151,900	151,900	0	0
					0	0			151,900	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,789,902	0	1,789,902	1,789,902	298,317	0
					0	0			1,789,902	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,789,902	0	1,789,902	1,789,902	298,317	0
					0	0			1,789,902	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	472,141	0	472,141	472,141	72,680	0
					0	0			472,141	0
					0	0			0	
				10 人事費	472,141	0	472,141	472,141	72,680	0
					0	0			472,141	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	71,646	0	71,646	71,646	11,941	0
					0	0			71,646	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05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					
				10 人事費	71,646	0	71,646	11,941	0		
					0	0		71,646	0		
					0	0		0			
				合計	273,291,589	0	273,291,589	85,215,589	22,425,488	7,892,571	
					0	0		77,323,018	2,683,485		
					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05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	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	16,731,662	0	472,141	1,789,902	71,646
1015 法定編制人員待遇	11,627,133	0	472,141	0	0
1030 獎金	3,090,962	0	0	0	0
1035 其他給與	170,236	0	0	0	0
1040 加班費	3,909	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,789,902	71,646
1050 退休離職儲金	1,101,044	0	0	0	0
1055 保險	738,378	0	0	0	0
20 業務費	0	13,334,692	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,200	0	0	0
2006 水電費	0	78,995	0	0	0
2009 通訊費	0	225,734	0	0	0
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	27,400	0	0	0
2027 保險費	0	37,423	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	37,500	0	0	0
2051 物品	0	164,533	0	0	0
2054 一般事務費	0	66,564	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	19,700	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	12,531,818	0	0	0
2072 國內旅費	0	68,550	0	0	0
2093 特別費	0	7,275	0	0	0
30 設備及投資*	0	44,757,075	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05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	151,900	19,217,251			
1015 法定編制人員待遇	0	12,099,274			
1030 獎金	0	3,090,962			
1035 其他給與	151,900	322,136			
1040 加班費	0	3,909			
1045 退休退職給付	0	1,861,548			
1050 退休離職儲金	0	1,101,044			
1055 保險	0	738,378			
20 業務費	0	13,334,692			
2003 教育訓練費	0	11,200			
2006 水電費	0	78,995			
2009 通訊費	0	225,734			
2021 其他業務租金	0	58,000			
2024 稅捐及規費	0	27,400			
2027 保險費	0	37,423			
2036 按日按件計資酬金	0	37,500			
2051 物品	0	164,533			
2054 一般事務費	0	66,564			
2063 房屋建築養護費	0	19,700			
2069 設施及機械設備養護費	0	12,531,818			
2072 國內旅費	0	68,550			
2093 特別費	0	7,275			
30 設備及投資*	0	44,757,075			



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05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	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
3005 土地*	0	3,691,100	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	41,065,975	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	16,731,662	58,105,767	472,141	1,789,902	71,646

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05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
3005 土地*	0	3,691,100			
3015 公共建設及設施費*	0	41,065,975			
40 獎補助費	0	14,000			
4085 獎勵及慰問	0	14,000			
合計	151,900	77,323,018			

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05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	12,481	0	0	0	0	0	0	0	12,481
本年度	12,481	0	0	0	0	0	0	0	12,481
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	6,300	0	0	0	0	0	0	0	6,300
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05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)			
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05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	77,323,018	2,683,485	0	0	110,000	0	0	0	80,116,503	5,099,086
本年度	77,323,018	2,683,485	0	0	110,000	0	0	0	80,116,503	5,099,086
一、本年度經費	74,837,429	2,683,485	0	0	110,000	0	0	0	77,630,914	5,099,086
5929310100 一般行政	16,731,662	2,523,885	0	0	0	0	0	0	19,255,547	4,464,453
5929311100 國家風景區開發與管理	58,105,767	159,600	0	0	110,000	0	0	0	58,375,367	634,633
二、統籌科目	2,485,589	0	0	0	0	0	0	0	2,485,589	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	472,141	0	0	0	0	0	0	0	472,141	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,789,902	0	0	0	0	0	0	0	1,789,902	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	71,646	0	0	0	0	0	0	0	71,646	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,673,663,140	2 負債	39,215,337
11 流動資產	42,008,822	21 流動負債	6,200,355
110103 專戶存款	39,215,337	210302 應付代收款	6,200,355
110104 零用金	110,000	28 其他負債	33,014,982
110901 預付款	2,683,485	280301 存入保證金	33,014,982
14 固定資產	1,620,861,818	3 淨資產	1,634,447,803
140101 土地	791,295,502	31 資產負債淨額	1,634,447,803
140201 土地改良物	1,073,758,463	310101 資產負債淨額	1,634,447,803
減：140202 累計折舊—土地改良物	-793,914,614		
140401 房屋建築及設備	613,763,802		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-199,890,333		
140501 機械及設備	65,214,266		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,361,763		
140601 交通及運輸設備	34,849,491		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,389,400		
140701 雜項設備	49,763,781		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,458,651		
141101 購建中固定資產	64,231,274		
16 無形資產	10,792,500		
160102 電腦軟體	10,792,500		
合 計	1,673,663,140	合 計	1,673,663,140

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	22,568,588	80,128,984
公庫撥入數	22,567,088	80,116,503
罰款及賠償收入	0	5,000
其他收入	1,500	7,481
支出	22,400,796	115,695,540
繳付公庫數	1,500	12,481
人事支出	2,664,542	19,217,251
業務支出	3,150,635	13,334,692
獎補助支出	0	14,000
財產損失	0	236,944
折舊、折耗及攤銷	16,584,119	82,880,172
收支餘絀	167,792	-35,566,556

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05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	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	-18,831,767	279,843,849
房屋建築及設備	607,774,530	-183,062,915	5,989,272	0	-16,827,418	413,873,469
機械及設備	65,319,156	-19,010,862	0	104,890	-4,350,901	41,852,503
交通及運輸設備	34,863,992	-21,246,857	13,299	27,800	-1,142,543	12,460,091
雜項設備	50,167,791	-29,564,380	4,258,581	4,662,591	-2,894,271	17,305,130
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	-44,046,900	1,556,630,544
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	44,757,075	47,093,991	0	64,231,274
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,030,000	0	0	1,237,500	0	10,792,500
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	44,757,075	48,331,491	0	75,023,774
合計	2,697,982,477	-1,027,967,861	96,109,390	90,422,788	-44,046,900	1,631,654,318
備註： 1.資本資產成本增加數96,109,390：屬預算採購增加數96,109,390。 2.設備及投資預算執行數44,757,075=本年度預算執行數44,757,075。 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05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	12,481	80,116,503	80,128,984	收入
	0	80,116,503	80,116,503	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	7,481	0	7,481	其他收入
歲出	77,323,018	38,372,522	115,695,540	支出
	0	12,481	12,481	繳付公庫數
人事費	19,217,251	0	19,217,251	人事支出
業務費	13,334,692	0	13,334,692	業務支出
獎補助費	14,000	0	14,000	獎補助支出
設備及投資	44,757,075	-44,757,075	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	82,880,172	82,880,172	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-77,310,537	41,743,981	-35,566,556	收支餘絀

備註：

1.調整數80,116,503=本年度歲出實現數77,323,018+零用金110,000+預借考績2,523,885+預付款159,600。2.調整數12,481=本年度歲入實現數12,481。3.調整數44,757,075=本年度設備及投資實現數44,757,075。4.調整數236,944=財產報廢236,944。5.調整數82,880,172=折舊及攤銷82,880,172。