

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 7 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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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07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	142	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	28,500	
				罰款及賠償收入	0			28,500		
				0429310000-9	0	0	0	0	0	28,500
				觀光署及所屬	0			28,500		
				0429310100-3	0	0	0	0	0	25,000
				罰金罰鍰及息金	0			25,000		
				0429310101-6	0	0	0	0	0	25,000
				罰金罰鍰	0			25,000		
				0429310300-2	0	0	0	0	0	3,500
				賠償收入	0			3,500		
0429310301-5	0	0	0	0	0	3,500				
一般賠償收入	0			3,500						
04	160	01	01	0700000000-9	0	0	0	0	1,421	
				財產收入	0			1,421		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	1,421
				觀光署及所屬	0			1,421		
				0729310100-0	0	0	0	0	0	1,421
				財產孳息	0			1,421		
0729310101-2	0	0	0	0	0	1,421				
利息收入	0			1,421						

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07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)		
07	159	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	700	0	8,781
					0			8,781		
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	700	0	8,781
					0			8,781		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	700	0	8,781
					0			8,781		
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	1,181
					0			1,181		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	700	0	7,600
					0			7,600		
			合計	0	0	0	700	0	38,702	
				0			38,702			

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07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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	270,806,000	0	270,806,000	135,926,000	15,961,864	24,710,368
					0	0			111,215,632	2,523,885
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,598,000	0	40,598,000	29,080,000	2,169,759	8,031,256
					0	0			21,048,744	2,523,885
					0	0			0	
				10 人事費	40,598,000	0	40,598,000	29,080,000	2,169,759	8,031,256
					0	0			21,048,744	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	28,846,000	4,191,691	8,025,503
					0	0			20,820,497	0
					0	0			0	
				20 業務費	56,554,000	0	56,554,000	28,810,000	4,191,691	8,021,503
					0	0			20,788,497	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	36,000	0	4,000
					0	0			32,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	173,600,000	0	173,600,000	78,000,000	9,600,414	8,653,609
					0	0			69,346,391	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07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	78,000,000	9,600,414	8,653,609
					0	0			69,346,391	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	2,431,967	0	2,431,967	2,431,967	304,338	0
					0	0			2,431,967	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,431,967	0	2,431,967	2,431,967	304,338	0
					0	0			2,431,967	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	614,201	0	614,201	614,201	72,730	0
					0	0			614,201	0
					0	0			0	
				10 人事費	614,201	0	614,201	614,201	72,730	0
					0	0			614,201	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	95,528	0	95,528	95,528	11,941	0
					0	0			95,528	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07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)	
				10 人事費	95,528	0	95,528	11,941	0	
					0	0		95,528	0	
					0	0		0		
				合計	274,099,596	0	274,099,596	139,219,596	24,710,368	
					0	0		16,350,873	2,523,885	
					0	0		114,509,228		
					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07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	21,048,744	0	614,201	2,431,967	95,528
1015 法定編制人員待遇	15,126,447	0	614,201	0	0
1030 獎金	3,090,962	0	0	0	0
1035 其他給與	212,021	0	0	0	0
1040 加班費	57,597	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,431,967	95,528
1050 退休離職儲金	1,489,909	0	0	0	0
1055 保險	1,071,808	0	0	0	0
20 業務費	0	20,788,497	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,200	0	0	0
2006 水電費	0	105,596	0	0	0
2009 通訊費	0	336,571	0	0	0
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	28,378	0	0	0
2027 保險費	0	37,423	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	57,500	0	0	0
2051 物品	0	191,502	0	0	0
2054 一般事務費	0	111,059	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	34,375	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	19,701,962	0	0	0
2072 國內旅費	0	95,737	0	0	0
2093 特別費	0	19,194	0	0	0
30 設備及投資*	0	69,346,391	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07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	24,342,340			
1015 法定編制人員待遇	0	15,740,648			
1030 獎金	0	3,090,962			
1035 其他給與	151,900	363,921			
1040 加班費	0	57,597			
1045 退休退職給付	0	2,527,495			
1050 退休離職儲金	0	1,489,909			
1055 保險	0	1,071,808			
20 業務費	0	20,788,497			
2003 教育訓練費	0	11,200			
2006 水電費	0	105,596			
2009 通訊費	0	336,571			
2021 其他業務租金	0	58,000			
2024 稅捐及規費	0	28,378			
2027 保險費	0	37,423			
2036 按日按件計資酬金	0	57,500			
2051 物品	0	191,502			
2054 一般事務費	0	111,059			
2063 房屋建築養護費	0	34,375			
2069 設施及機械設備養護費	0	19,701,962			
2072 國內旅費	0	95,737			
2093 特別費	0	19,194			
30 設備及投資*	0	69,346,391			

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07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	5,273,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	64,073,391	0	0	0
40 獎補助費	0	32,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	32,000	0	0	0
合計	21,048,744	90,166,888	614,201	2,431,967	95,528

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07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	5,273,000			
3015 公共建設及設施費*	0	64,073,391			
40 獎補助費	0	32,000			
4085 獎勵及慰問	0	32,000			
合計	151,900	114,509,228			

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07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	38,702	0	0	0	0	0	0	0	38,702
本年度	38,702	0	0	0	0	0	0	0	38,702
0429310101 罰金罰鍰	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
0429310301 一般賠償收入	3,500	0	0	0	0	0	0	0	3,500
0729310101 利息收入	1,421	0	0	0	0	0	0	0	1,421
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	7,600	0	0	0	0	0	0	0	7,600
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

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07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)			
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
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07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	114,509,228	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	117,143,113	22,076,483
本年度	114,509,228	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	117,143,113	22,076,483
一、本年度經費	111,215,632	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	113,849,517	22,076,483
5929310100 一般行政	21,048,744	2,523,885	0	0	0	0	0	0	23,572,629	5,507,371
5929311100 國家風景區開發與管理	90,166,888	0	0	0	110,000	0	0	0	90,276,888	16,569,112
二、統籌科目	3,293,596	0	0	0	0	0	0	0	3,293,596	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	614,201	0	0	0	0	0	0	0	614,201	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,431,967	0	0	0	0	0	0	0	2,431,967	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	95,528	0	0	0	0	0	0	0	95,528	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,689,562,888	2 負債	45,768,419
11 流動資產	48,402,304	21 流動負債	15,193,861
110103 專戶存款	45,768,419	210302 應付代收款	15,193,861
110104 零用金	110,000	28 其他負債	30,574,558
110901 預付款	2,523,885	280301 存入保證金	30,574,558
14 固定資產	1,630,863,084	3 淨資產	1,643,794,469
140101 土地	804,377,115	31 資產負債淨額	1,643,794,469
140201 土地改良物	1,073,758,463	310101 資產負債淨額	1,643,794,469
減：140202 累計折舊—土地改良物	-813,488,869		
140401 房屋建築及設備	613,763,802		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-204,419,343		
140501 機械及設備	65,214,266		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,141,778		
140601 交通及運輸設備	34,849,491		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,858,084		
140701 雜項設備	49,763,781		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,776,350		
141101 購建中固定資產	88,820,590		
16 無形資產	10,297,500		
160102 電腦軟體	10,297,500		
合 計	1,689,562,888	合 計	1,689,562,888

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	16,191,973	117,181,815
公庫撥入數	16,191,273	117,143,113
罰款及賠償收入	0	28,500
財產收益	0	1,421
其他收入	700	8,781
支出	20,500,817	156,483,318
繳付公庫數	700	38,702
人事支出	2,558,768	24,342,340
業務支出	4,191,691	20,788,497
獎補助支出	0	32,000
財產損失	0	236,944
折舊、折耗及攤銷	13,749,658	111,044,835
收支餘絀	-4,308,844	-39,301,503

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07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	13,207,805	126,192	0	804,377,115
土地改良物	1,069,963,316	-775,082,847	41,091,163	37,296,016	-38,406,022	260,269,594
房屋建築及設備	607,774,530	-183,062,915	5,989,272	0	-21,356,428	409,344,459
機械及設備	65,319,156	-19,010,862	0	104,890	-6,130,916	40,072,488
交通及運輸設備	34,863,992	-21,246,857	13,299	27,800	-1,611,227	11,991,407
雜項設備	50,167,791	-29,564,380	4,258,581	4,662,591	-4,211,970	15,987,431
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	64,560,120	42,217,489	-71,716,563	1,542,042,494
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	69,346,391	47,093,991	0	88,820,590
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,030,000	0	0	1,732,500	0	10,297,500
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	69,346,391	48,826,491	0	99,118,090
合計	2,697,982,477	-1,027,967,861	133,906,511	91,043,980	-71,716,563	1,641,160,584

備註：

- 1.資本資產成本增加數133,906,511：屬預算採購增加數133,906,511。
- 2.設備及投資預算執行數69,346,391=本年度預算執行數69,346,391。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加64,560,120，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
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07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)		
(3)土地申報地價調整13,207,805。						

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07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	38,702	117,143,113	117,181,815	收入
	0	117,143,113	117,143,113	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	28,500	0	28,500	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,421	0	1,421	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	8,781	0	8,781	其他收入
歲出	114,509,228	41,974,090	156,483,318	支出
	0	38,702	38,702	繳付公庫數
人事費	24,342,340	0	24,342,340	人事支出
業務費	20,788,497	0	20,788,497	業務支出
獎補助費	32,000	0	32,000	獎補助支出
設備及投資	69,346,391	-69,346,391	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	111,044,835	111,044,835	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-114,470,526	75,169,023	-39,301,503	收支餘絀

備註：

1.調整數117,143,113=本年度歲出實現數114,509,228+零用金110,000+預借考績2,523,885。2.調整數38,702=本年度歲入實現數38,702。3.調整數69,346,391=本年度設備及投資實現數69,346,391。4.調整數236,944=財產報廢236,944。5.調整數111,044,835=折舊及攤銷111,044,835。