

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員 楊渝嫻

機關長官 許宗民

# 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

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	14,722	14,722
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	14,722
07	159	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	14,722
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	0
07	159	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	239,431	0	956,278
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	239,431	0	956,278
07	159	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	239,431	0	956,278
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	12,049
07	159	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	239,431	0	944,229
				合計	0	0	0	239,431	0	971,000
					0			971,000		

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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	270,142,000	0	270,142,000	138,044,000	24,153,643	53,706,036
					0	0			84,337,964	2,628,715
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,710,000	0	40,710,000	32,121,000	2,465,439	9,350,100
					0	0			22,770,900	2,628,715
					0	0			0	
				10 人事費	40,710,000	0	40,710,000	32,121,000	2,465,439	9,350,100
					0	0			22,770,900	2,628,715
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	62,432,000	0	62,432,000	34,123,000	7,223,987	3,906,260
					0	0			30,216,740	0
					0	0			0	
				20 業務費	62,432,000	0	62,432,000	34,123,000	7,223,987	3,906,260
					0	0			30,216,740	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	167,000,000	0	167,000,000	71,800,000	14,464,217	40,449,676
					0	0			31,350,324	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	167,000,000	0	167,000,000	71,800,000	14,464,217	40,449,676
					0	0			31,350,324	0
					0	0			0	

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	434,120	0	434,120	288,700	0	
					0	0		434,120	0	
					0	0		0		
			10	人事費	434,120	0	434,120	288,700	0	
					0	0		434,120	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,164,354	0	1,164,354	139,329	0	
					0	0		1,164,354	0	
					0	0		0		
			10	人事費	1,164,354	0	1,164,354	139,329	0	
					0	0		1,164,354	0	
					0	0		0		
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	572,009	0	572,009	45,537	0	
					0	0		572,009	0	
					0	0		0		
			10	人事費	572,009	0	572,009	45,537	0	
					0	0		572,009	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	35,007	0	35,007	5,001	0	
					0	0		35,007	0	
					0	0		0		
			10	人事費	35,007	0	35,007	5,001	0	
					0	0		35,007	0	
					0	0		0		

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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)	備註 (預付款)
				合計	272,347,490	0	272,347,490	140,249,490	24,632,210	53,706,036
					0	0			86,543,454	2,628,715
					0	0			0	

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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	22,770,900	0	572,009	1,164,354	35,007
1015 法定編制人員待遇	16,200,406	0	553,279	0	0
1025 技工及工友待遇	271,990	0	18,730	0	0
1030 獎金	3,014,364	0	0	0	0
1035 其他給與	167,990	0	0	0	0
1040 加班費	328,376	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,164,354	35,007
1050 退休離職儲金	1,628,085	0	0	0	0
1055 保險	1,159,689	0	0	0	0
20 業務費	0	30,216,740	0	0	0
2003 教育訓練費	0	54,685	0	0	0
2006 水電費	0	23,748	0	0	0
2009 通訊費	0	140,625	0	0	0
2018 資訊服務費	0	20,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	157,090	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	28,000	0	0	0
2051 物品	0	245,552	0	0	0
2054 一般事務費	0	239,996	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	3,400	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	29,032,350	0	0	0
2072 國內旅費	0	249,974	0	0	0
2081 運費	0	20	0	0	0
2093 特別費	0	21,300	0	0	0

## 交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

## 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	434,120	24,976,390			
1015 法定編制人員待遇	0	16,753,685			
1025 技工及工友待遇	0	290,720			
1030 獎金	0	3,014,364			
1035 其他給與	434,120	602,110			
1040 加班費	0	328,376			
1045 退休退職給付	0	1,199,361			
1050 退休離職儲金	0	1,628,085			
1055 保險	0	1,159,689			
20 業務費	0	30,216,740			
2003 教育訓練費	0	54,685			
2006 水電費	0	23,748			
2009 通訊費	0	140,625			
2018 資訊服務費	0	20,000			
2021 其他業務租金	0	157,090			
2036 按日按件計資酬金	0	28,000			
2051 物品	0	245,552			
2054 一般事務費	0	239,996			
2063 房屋建築養護費	0	3,400			
2069 設施及機械設備養護費	0	29,032,350			
2072 國內旅費	0	249,974			
2081 運費	0	20			
2093 特別費	0	21,300			

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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
30 設備及投資*	0	31,350,324	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	31,350,324	0	0	0
合計	22,770,900	61,567,064	572,009	1,164,354	35,007

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

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			
30 設備及投資*	0	31,350,324			
3015 公共建設及設施費*	0	31,350,324			
合計	434,120	86,543,454			

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處  
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	971,000	0	0	0	0	0	0	0	971,000
本年度	971,000	0	0	0	0	0	0	0	971,000
0429310301 一般賠償收入	14,722	0	0	0	0	0	0	0	14,722
1229310201 收回以前年度歲出	12,049	0	0	0	0	0	0	0	12,049
1229310210 其他雜項收入	944,229	0	0	0	0	0	0	0	944,229
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

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處  
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)			
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	

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處  
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	86,543,454	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	89,352,169	50,897,321
本年度	86,543,454	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	89,352,169	50,897,321
一、本年度經費	84,337,964	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	87,146,679	50,897,321
5929310100 一般行政	22,770,900	2,628,715	0	0	0	0	0	0	25,399,615	6,721,385
5929311100 國家風景區開發與管理	61,567,064	0	0	0	180,000	0	0	0	61,747,064	44,175,936
二、統籌科目	2,205,490	0	0	0	0	0	0	0	2,205,490	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	572,009	0	0	0	0	0	0	0	572,009	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,164,354	0	0	0	0	0	0	0	1,164,354	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	35,007	0	0	0	0	0	0	0	35,007	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	434,120	0	0	0	0	0	0	0	434,120	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

## 交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

## 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	2,323,635,148	2 負債	24,990,877
11 流動資產	27,799,592	21 流動負債	3,252,666
110103 專戶存款	24,990,877	210302 應付代收款	3,252,666
110104 零用金	180,000	28 其他負債	21,738,211
110901 預付款	2,628,715	280301 存入保證金	21,738,211
14 固定資產	2,293,710,480	3 淨資產	2,298,644,271
140101 土地	963,162,023	31 資產負債淨額	2,298,644,271
140201 土地改良物	1,293,489,200	310101 資產負債淨額	2,298,644,271
減：140202 累計折舊—土地改良物	-993,843,714		
140401 房屋建築及設備	1,026,145,885		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-354,849,712		
140501 機械及設備	131,159,524		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-77,498,925		
140601 交通及運輸設備	74,890,469		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-55,795,918		
140701 雜項設備	166,965,436		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-111,452,484		
141001 收藏品及傳承資產	106,243,881		
141101 購建中固定資產	125,094,815		
16 無形資產	2,125,076		
160102 電腦軟體	2,125,076		
合 計	2,323,635,148	合 計	2,323,635,148

附註：保證品(應付保證品) 1,430,000元

## 交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

## 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	24,871,641	90,323,169
公庫撥入數	24,632,210	89,352,169
罰款及賠償收入	0	14,722
其他收入	239,431	956,278
支出	26,979,835	151,549,822
繳付公庫數	239,431	971,000
人事支出	2,944,006	24,976,390
業務支出	7,223,987	30,216,740
折舊、折耗及攤銷	16,572,411	95,385,692
	-2,108,194	-61,226,653

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處  
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	923,129,803	0	62,639,037	22,606,817	0	963,162,023
土地改良物	1,139,698,384	-937,423,460	153,790,816	0	-56,420,254	299,645,486
房屋建築及設備	921,744,326	-337,576,831	104,401,559	0	-17,272,881	671,296,173
機械及設備	121,770,562	-71,599,302	9,499,117	110,155	-5,899,623	53,660,599
交通及運輸設備	71,523,812	-52,786,820	3,403,925	37,268	-3,009,098	19,094,551
雜項設備	138,044,336	-99,192,303	28,921,100	0	-12,260,181	55,512,952
收藏品及傳承資產	106,477,199	0	2,544,089	2,777,407	0	106,243,881
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,422,388,422	-1,498,578,716	365,199,643	25,531,647	-94,862,037	2,168,615,665
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	395,263,940	0	27,738,313	297,907,438	0	125,094,815
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,585,249	0	0	460,173	0	2,125,076
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	397,849,189	0	27,738,313	298,367,611	0	127,219,891
合計	3,820,237,611	-1,498,578,716	392,937,956	323,899,258	-94,862,037	2,295,835,556

備註：

1.資本資產成本增加數392,937,956＝屬預算採購增加數360,207,497+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整增加數32,730,459。

2.設備及投資預算執行數31,350,324＝本年度預算執行數31,350,324。

3.預算採購增加數360,207,497，較設備及投資預算執行數31,350,324，增加328,857,173，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加297,906,468。(2)帳務更正調整30,950,705。

## 交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

## 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	971,000	89,352,169	90,323,169	收入
	0	89,352,169	89,352,169	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	14,722	0	14,722	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	956,278	0	956,278	其他收入
歲出	86,543,454	65,006,368	151,549,822	支出
	0	971,000	971,000	繳付公庫數
人事費	24,976,390	0	24,976,390	人事支出
業務費	30,216,740	0	30,216,740	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	31,350,324	-31,350,324	0	
	0	0	0	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	95,385,692	95,385,692	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-85,572,454	24,345,801	-61,226,653	收支餘絀

備註：

- 1.調整數89,352,169=本年度歲出實現數86,543,454+預付款2,628,715+零用金180,000。
- 2.調整數971,000=本年度歲入實現數971,000。
- 3.調整數31,350,324=本年度設備及投資實現數31,350,324。
- 4.調整數95,385,692=折舊及攤銷95,385,692。