

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 8 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08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	1,151	0	15,873	
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	1,151	0	15,873	
07	159	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	1,151	0	15,873	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	1,151	0	15,873	
07	159	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	40,957	0	997,235	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	40,957	0	997,235	
07	159	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	40,957	0	997,235	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	12,049	
07	159	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	40,957	0	985,186	
				合計	0	0	42,108	0	1,013,108	
					0		1,013,108			

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08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	163,671,000	26,744,607	52,588,429
					0	0			111,082,571	2,628,715
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,710,000	0	40,710,000	35,146,000	2,550,915	9,824,185
					0	0			25,321,815	2,628,715
					0	0			0	
			10	人事費	40,710,000	0	40,710,000	35,146,000	2,550,915	9,824,185
					0	0			25,321,815	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	39,725,000	5,151,613	4,356,647
					0	0			35,368,353	0
					0	0			0	
			20	業務費	62,432,000	0	62,432,000	39,725,000	5,151,613	4,356,647
					0	0			35,368,353	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	167,000,000	0	167,000,000	88,800,000	19,042,079	38,407,597
					0	0			50,392,403	0
					0	0			0	
			30	設備及投資	167,000,000	0	167,000,000	88,800,000	19,042,079	38,407,597
					0	0			50,392,403	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08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)
								本月實現數	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		
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	
					第一預備金	預算調整數				
02				8903304500-4	434,120	0	434,120	434,120	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	434,120	0	
				10	434,120	0	434,120	434,120	0	0
05				7606205300-6	1,303,683	0	1,303,683	1,303,683	139,329	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	1,303,683	0	
				10	1,303,683	0	1,303,683	1,303,683	139,329	0
27				5977015900-3	653,798	0	653,798	653,798	81,789	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	653,798	0	
				10	653,798	0	653,798	653,798	81,789	0
27				7677017600-7	40,008	0	40,008	40,008	5,001	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0	0	40,008	0	
				10	40,008	0	40,008	40,008	5,001	0
					0	0	0	40,008	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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)	
				合計	272,573,609	0	272,573,609	26,970,726	52,588,429	
					0	0		113,514,180	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08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	25,321,815	0	653,798	1,303,683	40,008
1015 法定編制人員待遇	18,160,763	0	632,798	0	0
1025 技工及工友待遇	306,060	0	21,000	0	0
1030 獎金	3,014,364	0	0	0	0
1035 其他給與	224,431	0	0	0	0
1040 加班費	414,705	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,303,683	40,008
1050 退休離職儲金	1,859,081	0	0	0	0
1055 保險	1,342,411	0	0	0	0
20 業務費	0	35,368,353	0	0	0
2003 教育訓練費	0	66,579	0	0	0
2006 水電費	0	36,855	0	0	0
2009 通訊費	0	180,170	0	0	0
2018 資訊服務費	0	20,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	166,709	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	28,000	0	0	0
2051 物品	0	268,366	0	0	0
2054 一般事務費	0	266,355	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	34,034,250	0	0	0
2072 國內旅費	0	267,929	0	0	0
2081 運費	0	20	0	0	0
2093 特別費	0	29,720	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08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	27,753,424			
1015 法定編制人員待遇	0	18,793,561			
1025 技工及工友待遇	0	327,060			
1030 獎金	0	3,014,364			
1035 其他給與	434,120	658,551			
1040 加班費	0	414,705			
1045 退休退職給付	0	1,343,691			
1050 退休離職儲金	0	1,859,081			
1055 保險	0	1,342,411			
20 業務費	0	35,368,353			
2003 教育訓練費	0	66,579			
2006 水電費	0	36,855			
2009 通訊費	0	180,170			
2018 資訊服務費	0	20,000			
2021 其他業務租金	0	166,709			
2036 按日按件計資酬金	0	28,000			
2051 物品	0	268,366			
2054 一般事務費	0	266,355			
2063 房屋建築養護費	0	3,400			
2069 設施及機械設備養護費	0	34,034,250			
2072 國內旅費	0	267,929			
2081 運費	0	20			
2093 特別費	0	29,720			

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08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	50,392,403	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	50,392,403	0	0	0
合計	25,321,815	85,760,756	653,798	1,303,683	40,008

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08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	50,392,403			
3015 公共建設及設施費*	0	50,392,403			
合計	434,120	113,514,180			

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08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	1,013,108	0	0	0	0	0	0	0	1,013,108
本年度	1,013,108	0	0	0	0	0	0	0	1,013,108
0429310301 一般賠償收入	15,873	0	0	0	0	0	0	0	15,873
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	985,186	0	0	0	0	0	0	0	985,186
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08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08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	113,514,180	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	116,322,895	49,779,714
本年度	113,514,180	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	116,322,895	49,779,714
一、本年度經費	111,082,571	2,628,715	0	0	180,000	0	0	0	113,891,286	49,779,714
5929310100 一般行政	25,321,815	2,628,715	0	0	0	0	0	0	27,950,530	7,195,470
5929311100 國家風景區開發與管理	85,760,756	0	0	0	180,000	0	0	0	85,940,756	42,584,244
二、統籌科目	2,431,609	0	0	0	0	0	0	0	2,431,609	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	653,798	0	0	0	0	0	0	0	653,798	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,303,683	0	0	0	0	0	0	0	1,303,683	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	40,008	0	0	0	0	0	0	0	40,008	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,327,200,467	2 負債	26,050,636
11 流動資產	28,859,351	21 流動負債	3,246,369
110103 專戶存款	26,050,636	210302 應付代收款	3,246,369
110104 零用金	180,000	28 其他負債	22,804,267
110901 預付款	2,628,715	280301 存入保證金	22,804,267
14 固定資產	2,296,281,783	3 淨資產	2,301,149,831
140101 土地	963,162,023	31 資產負債淨額	2,301,149,831
140201 土地改良物	1,293,489,200	310101 資產負債淨額	2,301,149,831
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,004,432,346		
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	-357,356,470		
140501 機械及設備	131,159,524		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-78,450,694		
140601 交通及運輸設備	74,890,469		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-56,256,835		
140701 雜項設備	166,965,436		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-113,415,184		
141001 收藏品及傳承資產	106,243,881		
141101 購建中固定資產	144,136,894		
16 無形資產	2,059,333		
160102 電腦軟體	2,059,333		
合 計	2,327,200,467	合 計	2,327,200,467

附註：保證品(應付保證品) 6,030,000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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,012,834	117,336,003
公庫撥入數	26,970,726	116,322,895
罰款及賠償收入	1,151	15,873
其他收入	40,957	997,235
支出	24,507,274	176,057,096
繳付公庫數	42,108	1,013,108
人事支出	2,777,034	27,753,424
業務支出	5,151,613	35,368,353
折舊、折耗及攤銷	16,536,519	111,922,211
收支餘絀	2,505,560	-58,721,093

## 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08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	-67,008,886	289,056,854
房屋建築及設備	921,744,326	-337,576,831	104,401,559	0	-19,779,639	668,789,415
機械及設備	121,770,562	-71,599,302	9,499,117	110,155	-6,851,392	52,708,830
交通及運輸設備	71,523,812	-52,786,820	3,403,925	37,268	-3,470,015	18,633,634
雜項設備	138,044,336	-99,192,303	28,921,100	0	-14,222,881	53,550,252
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	-111,332,813	2,152,144,889
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	46,780,392	297,907,438	0	144,136,894
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,585,249	0	0	525,916	0	2,059,333
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	46,780,392	298,433,354	0	146,196,227
合計	3,820,237,611	-1,498,578,716	411,980,035	323,965,001	-111,332,813	2,298,341,116

備註：

1.資本資產成本增加數411,980,035＝屬預算採購增加數379,249,576+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50,392,403＝本年度預算執行數50,392,403。

3.預算採購增加數379,249,576，較設備及投資預算執行數50,392,403，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08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	1,013,108	116,322,895	117,336,003	收入
	0	116,322,895	116,322,895	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	15,873	0	15,873	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	997,235	0	997,235	其他收入
歲出	113,514,180	62,542,916	176,057,096	支出
	0	1,013,108	1,013,108	繳付公庫數
人事費	27,753,424	0	27,753,424	人事支出
業務費	35,368,353	0	35,368,353	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	50,392,403	-50,392,403	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	111,922,211	111,922,211	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-112,501,072	53,779,979	-58,721,093	收支餘絀

備註：

- 1.調整數116,322,895=本年度歲出實現數113,514,180+預付款2,628,715+零用金180,000。
- 2.調整數1,013,108=本年度歲入實現數1,013,108。
- 3.調整數50,392,403=本年度設備及投資實現數50,392,403。
- 4.調整數111,922,211=折舊及攤銷111,922,211。