

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 9 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09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	142	01	01	0400000000-2	0	0	0	11,332	0	43,332
				罰款及賠償收入	0			43,332		
				0429310000-9	0	0	0	11,332	0	43,332
				觀光署及所屬	0			43,332		
				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	11,332	0	18,332
				賠償收入	0			18,332		
04	160	01	01	0429310301-5	0	0	0	11,332	0	18,332
				一般賠償收入	0			18,332		
				0700000000-9	0	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09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)		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	8,781	
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	8,781	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	8,781	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	1,181	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	7,600	
				合計	0	0	0	11,332	53,534	
					0			53,534		

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09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)	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	187,120,000	37,000,909	9,405,636
					0	0			177,714,364	2,523,885
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,598,000	0	40,598,000	34,440,000	2,367,177	8,817,022
					0	0			25,622,978	2,523,885
					0	0			0	
				10 人事費	40,598,000	0	40,598,000	34,440,000	2,367,177	8,817,022
					0	0			25,622,978	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	40,180,000	4,844,718	8,069,262
					0	0			32,110,738	0
					0	0			0	
				20 業務費	56,554,000	0	56,554,000	40,126,000	4,826,718	8,065,262
					0	0			32,060,738	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	54,000	18,000	4,000
					0	0			50,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	173,600,000	0	173,600,000	112,500,000	29,789,014	-7,480,648
					0	0			119,980,648	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09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	112,500,000	29,789,014	-7,480,648
					0	0			119,980,648	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	202,300	0	202,300	202,300	0	0
					0	0			202,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	202,300	0	202,300	202,300	0	0
					0	0			202,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,040,643	0	3,040,643	3,040,643	304,338	0
					0	0			3,040,643	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,040,643	0	3,040,643	3,040,643	304,338	0
					0	0			3,040,643	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	767,311	0	767,311	767,311	79,065	0
					0	0			767,311	0
					0	0			0	
				10 人事費	767,311	0	767,311	767,311	79,065	0
					0	0			767,311	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	119,410	0	119,410	119,410	11,941	0
					0	0			119,410	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09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	119,410	0	119,410	11,941	0	
					0	0		119,410	0	
					0	0		0		
				合計	274,935,664	0	274,935,664	37,396,253	9,405,636	
					0	0		181,844,028	2,523,885	
					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09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	25,622,978	0	767,311	3,040,643	119,410
1015 法定編制人員待遇	18,814,071	0	762,812	0	0
1020 約聘僱人員待遇	110,120	0	4,499	0	0
1030 獎金	3,100,962	0	0	0	0
1035 其他給與	263,323	0	0	0	0
1040 加班費	64,847	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,040,643	119,410
1050 退休離職儲金	1,882,359	0	0	0	0
1055 保險	1,387,296	0	0	0	0
20 業務費	0	32,060,738	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,200	0	0	0
2006 水電費	0	173,978	0	0	0
2009 通訊費	0	447,373	0	0	0
2021 其他業務租金	0	106,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	35,788	0	0	0
2027 保險費	0	37,423	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	65,000	0	0	0
2051 物品	0	296,775	0	0	0
2054 一般事務費	0	180,455	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	98,101	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	30,428,406	0	0	0
2072 國內旅費	0	151,880	0	0	0
2081 運費	0	5,460	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09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	202,300	29,752,642			
1015 法定編制人員待遇	0	19,576,883			
1020 約聘僱人員待遇	0	114,619			
1030 獎金	0	3,100,962			
1035 其他給與	202,300	465,623			
1040 加班費	0	64,847			
1045 退休退職給付	0	3,160,053			
1050 退休離職儲金	0	1,882,359			
1055 保險	0	1,387,296			
20 業務費	0	32,060,738			
2003 教育訓練費	0	11,200			
2006 水電費	0	173,978			
2009 通訊費	0	447,373			
2021 其他業務租金	0	106,000			
2024 稅捐及規費	0	35,788			
2027 保險費	0	37,423			
2036 按日按件計資酬金	0	65,000			
2051 物品	0	296,775			
2054 一般事務費	0	180,455			
2063 房屋建築養護費	0	98,101			
2069 設施及機械設備養護費	0	30,428,406			
2072 國內旅費	0	151,880			
2081 運費	0	5,460			

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09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
2093 特別費	0	22,899	0	0	0
30 設備及投資*	0	119,980,648	0	0	0
3005 土地*	0	5,305,892	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	114,674,756	0	0	0
40 獎補助費	0	50,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	50,000	0	0	0
合計	25,622,978	152,091,386	767,311	3,040,643	119,410

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09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			
2093 特別費	0	22,899			
30 設備及投資*	0	119,980,648			
3005 土地*	0	5,305,892			
3015 公共建設及設施費*	0	114,674,756			
40 獎補助費	0	50,000			
4085 獎勵及慰問	0	50,000			
合計	202,300	181,844,028			

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09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	53,534	0	0	0	0	0	0	0	53,534
本年度	53,534	0	0	0	0	0	0	0	53,534
0429310101 罰金罰鍰	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
0429310301 一般賠償收入	18,332	0	0	0	0	0	0	0	18,332
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09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)			
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09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	181,844,028	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	184,477,913	6,771,751
本年度	181,844,028	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	184,477,913	6,771,751
一、本年度經費	177,714,364	2,523,885	0	0	110,000	0	0	0	180,348,249	6,771,751
5929310100 一般行政	25,622,978	2,523,885	0	0	0	0	0	0	28,146,863	6,293,137
5929311100 國家風景區開發與管理	152,091,386	0	0	0	110,000	0	0	0	152,201,386	478,614
二、統籌科目	4,129,664	0	0	0	0	0	0	0	4,129,664	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	767,311	0	0	0	0	0	0	0	767,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,040,643	0	0	0	0	0	0	0	3,040,643	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	119,410	0	0	0	0	0	0	0	119,410	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	202,300	0	0	0	0	0	0	0	202,300	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,728,208,850	2 負債	54,792,410
11 流動資產	57,426,295	21 流動負債	10,685,827
110103 專戶存款	54,792,410	210302 應付代收款	10,685,827
110104 零用金	110,000	28 其他負債	44,106,583
110901 預付款	2,523,885	280301 存入保證金	44,106,583
14 固定資產	1,660,980,055	3 淨資產	1,673,416,440
140101 土地	813,863,446	31 資產負債淨額	1,673,416,440
140201 土地改良物	1,073,758,463	310101 資產負債淨額	1,673,416,440
減：140202 累計折舊—土地改良物	-830,453,453		
140401 房屋建築及設備	613,763,802		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-208,948,353		
140501 機械及設備	65,214,266		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-26,914,388		
140601 交通及運輸設備	34,849,491		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-23,326,767		
140701 雜項設備	49,763,781		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,739,188		
141101 購建中固定資產	134,148,955		
16 無形資產	9,802,500		
160102 電腦軟體	9,802,500		
合 計	1,728,208,850	合 計	1,728,208,850

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,407,585	184,531,447
公庫撥入數	37,396,253	184,477,913
罰款及賠償收入	11,332	43,332
財產收益	0	1,421
其他收入	0	8,781
支出	19,393,185	198,391,418
繳付公庫數	11,332	53,534
人事支出	2,762,521	29,752,642
業務支出	4,826,718	32,060,738
獎補助支出	18,000	50,000
財產損失	0	236,944
折舊、折耗及攤銷	11,774,614	136,237,560
收支餘絀	18,014,400	-13,859,971

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09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	22,694,136	126,192	0	813,863,446
土地改良物	1,069,963,316	-775,082,847	41,091,163	37,296,016	-55,370,606	243,305,010
房屋建築及設備	607,774,530	-183,062,915	5,989,272	0	-25,885,438	404,815,449
機械及設備	65,319,156	-19,010,862	0	104,890	-7,903,526	38,299,878
交通及運輸設備	34,863,992	-21,246,857	13,299	27,800	-2,079,910	11,522,724
雜項設備	50,167,791	-29,564,380	4,258,581	4,662,591	-5,174,808	15,024,593
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	74,046,451	42,217,489	-96,414,288	1,526,831,100
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	119,980,648	52,399,883	0	134,148,955
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,030,000	0	0	2,227,500	0	9,802,500
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	119,980,648	54,627,383	0	143,951,455
合計	2,697,982,477	-1,027,967,861	194,027,099	96,844,872	-96,414,288	1,670,782,555
備註： 1.資本資產成本增加數194,027,099：屬預算採購增加數194,027,099。 2.設備及投資預算執行數119,980,648=本年度預算執行數119,980,648。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加74,046,451，主要係： (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計52,399,626。 (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09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)		
(3)無償撥用財產4,180,439。 (4)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09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	53,534	184,477,913	184,531,447	收入
	0	184,477,913	184,477,913	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	43,332	0	43,332	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	181,844,028	16,547,390	198,391,418	支出
	0	53,534	53,534	繳付公庫數
人事費	29,752,642	0	29,752,642	人事支出
業務費	32,060,738	0	32,060,738	業務支出
獎補助費	50,000	0	50,000	獎補助支出
設備及投資	119,980,648	-119,980,648	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	136,237,560	136,237,560	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-181,790,494	167,930,523	-13,859,971	收支餘絀

備註：

1.調整數184,477,913=本年度歲出實現數181,844,028+零用金110,000+預借考績2,523,885。2.調整數53,534=本年度歲入實現數53,534。3.調整數119,980,648=本年度設備及投資實現數119,980,648。4.調整數236,944=財產報廢236,944。5.調整數136,237,560=折舊及攤銷136,237,560。