

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 10 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10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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	15,873	
	142				0	0	15,873	0		
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	15,873	
					0	0	15,873	0		
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	15,873	
					0	0	15,873	0		
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	15,873	
					0	0	15,873	0		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	10,362	0	1,269,874
	159				0	0	10,362	0	1,269,874	
					0	0	1,269,874	0		
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	10,362	0	1,269,874
					0	0	1,269,874	0		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	10,362	0	1,269,874
					0	0	1,269,874	0		
		01		1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	12,049
					0	0	12,049	0		
		02		1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	10,362	0	1,257,825
					0	0	1,257,825	0		
				合計	0	0	0	10,362	0	1,285,747
					0	0	1,285,747	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10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	218,866,000	19,838,487	24,999,421
					0	0			193,866,579	4,253,016
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,710,000	0	40,710,000	40,466,000	2,548,645	10,155,406
					0	0			30,310,594	2,628,715
					0	0			0	
			10	人事費	40,710,000	0	40,710,000	40,466,000	2,548,645	10,155,406
					0	0			30,310,594	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	50,750,000	5,301,679	2,057,877
					0	0			48,692,123	0
					0	0			0	
			20	業務費	62,432,000	0	62,432,000	50,750,000	5,301,679	2,057,877
					0	0			48,692,123	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	167,000,000	0	167,000,000	127,650,000	11,988,163	12,786,138
					0	0			114,863,862	1,624,301
					0	0			0	
			30	設備及投資	167,000,000	0	167,000,000	127,650,000	11,988,163	12,786,138
					0	0			114,863,862	1,624,301
					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10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	449,720	0	449,720	15,600	0	
					0	0		449,720	0	
					0	0		0		
			10	人事費	449,720	0	449,720	15,600	0	
					0	0		449,720	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,582,341	0	1,582,341	139,329	0	
					0	0		1,582,341	0	
					0	0		0		
			10	人事費	1,582,341	0	1,582,341	139,329	0	
					0	0		1,582,341	0	
					0	0		0		
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	813,100	0	813,100	83,350	0	
					0	0		813,100	0	
					0	0		0		
			10	人事費	813,100	0	813,100	83,350	0	
					0	0		813,100	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	50,010	0	50,010	5,001	0	
					0	0		50,010	0	
					0	0		0		
			10	人事費	50,010	0	50,010	5,001	0	
					0	0		50,010	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10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	273,037,171	0	273,037,171	20,081,767	24,999,421	
					0	0		196,761,750	4,253,016	
					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10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	30,310,594	0	813,100	1,582,341	50,010
1015 法定編制人員待遇	22,165,125	0	787,560	0	0
1025 技工及工友待遇	374,200	0	25,540	0	0
1030 獎金	3,014,364	0	0	0	0
1035 其他給與	272,431	0	0	0	0
1040 加班費	476,969	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,582,341	50,010
1050 退休離職儲金	2,303,477	0	0	0	0
1055 保險	1,704,028	0	0	0	0
20 業務費	0	48,692,123	0	0	0
2003 教育訓練費	0	81,709	0	0	0
2006 水電費	0	44,796	0	0	0
2009 通訊費	0	219,644	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	325,766	0	0	0
2054 一般事務費	0	282,177	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	47,074,290	0	0	0
2072 國內旅費	0	415,892	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10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	449,720	33,205,765			
1015 法定編制人員待遇	0	22,952,685			
1025 技工及工友待遇	0	399,740			
1030 獎金	0	3,014,364			
1035 其他給與	449,720	722,151			
1040 加班費	0	476,969			
1045 退休退職給付	0	1,632,351			
1050 退休離職儲金	0	2,303,477			
1055 保險	0	1,704,028			
20 業務費	0	48,692,123			
2003 教育訓練費	0	81,709			
2006 水電費	0	44,796			
2009 通訊費	0	219,644			
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	325,766			
2054 一般事務費	0	282,177			
2063 房屋建築養護費	0	3,400			
2069 設施及機械設備養護費	0	47,074,290			
2072 國內旅費	0	415,892			
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10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	114,863,862	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	114,715,862	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	148,000	0	0	0
合計	30,310,594	163,555,985	813,100	1,582,341	50,010

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10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	114,863,862			
3015 公共建設及設施費*	0	114,715,862			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	148,000			
合計	449,720	196,761,750			

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10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	1,285,747	0	0	0	0	0	0	0	1,285,747
本年度	1,285,747	0	0	0	0	0	0	0	1,285,747
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	1,257,825	0	0	0	0	0	0	0	1,257,825
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10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10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	196,761,750	4,253,016	0	0	180,000	0	0	0	201,194,766	20,566,405
本年度	196,761,750	4,253,016	0	0	180,000	0	0	0	201,194,766	20,566,405
一、本年度經費	193,866,579	4,253,016	0	0	180,000	0	0	0	198,299,595	20,566,405
5929310100 一般行政	30,310,594	2,628,715	0	0	0	0	0	0	32,939,309	7,526,691
5929311100 國家風景區開發與管理	163,555,985	1,624,301	0	0	180,000	0	0	0	165,360,286	13,039,714
二、統籌科目	2,895,171	0	0	0	0	0	0	0	2,895,171	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	813,100	0	0	0	0	0	0	0	813,100	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,582,341	0	0	0	0	0	0	0	1,582,341	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	50,010	0	0	0	0	0	0	0	50,010	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	449,720	0	0	0	0	0	0	0	449,720	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,391,032,876	2 負債	57,892,739
11 流動資產	62,325,755	21 流動負債	11,463,777
110103 專戶存款	57,892,739	210302 應付代收款	11,463,777
110104 零用金	180,000	28 其他負債	46,428,962
110901 預付款	4,253,016	280301 存入保證金	46,428,962
14 固定資產	2,326,779,267	3 淨資產	2,333,140,137
140101 土地	963,162,023	31 資產負債淨額	2,333,140,137
140201 土地改良物	1,302,341,360	310101 資產負債淨額	2,333,140,137
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,026,575,714		
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	-362,365,211		
140501 機械及設備	128,659,703		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-75,701,127		
140601 交通及運輸設備	74,792,869		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-57,062,802		
140701 雜項設備	166,394,887		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-116,677,695		
141001 收藏品及傳承資產	106,243,881		
141101 購建中固定資產	197,421,208		
16 無形資產	1,927,854		
160102 電腦軟體	1,927,854		
合 計	2,391,032,876	合 計	2,391,032,876

附註：保證品(應付保證品) 13,967,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,092,129	202,480,513
公庫撥入數	20,081,767	201,194,766
罰款及賠償收入	0	15,873
其他收入	10,362	1,269,874
支出	25,135,742	229,211,300
繳付公庫數	10,362	1,285,747
人事支出	2,791,925	33,205,765
業務支出	5,301,679	48,692,123
財產損失	202	55,029
折舊、折耗及攤銷	17,031,574	145,972,636
收支餘絀	-5,043,613	-26,730,787

## 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10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	162,642,976	0	-89,152,254	275,765,646
房屋建築及設備	921,744,326	-337,576,831	104,401,559	0	-24,788,380	663,780,674
機械及設備	121,770,562	-71,599,302	11,733,617	4,844,476	-4,101,825	52,958,576
交通及運輸設備	71,523,812	-52,786,820	3,403,925	134,868	-4,275,982	17,730,067
雜項設備	138,044,336	-99,192,303	29,021,585	671,034	-17,485,392	49,717,192
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	376,386,788	31,034,602	-139,803,833	2,129,358,059
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	102,151,206	299,993,938	0	197,421,208
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,585,249	0	0	657,395	0	1,927,854
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	102,151,206	300,651,333	0	199,349,062
合計	3,820,237,611	-1,498,578,716	478,537,994	331,685,935	-139,803,833	2,328,707,121

備註：

1.資本資產成本增加數478,537,994=屬預算採購增加數445,807,535+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114,863,862=本年度預算執行數114,863,862。

3.預算採購增加數445,807,535，較設備及投資預算執行數114,863,862，增加330,943,673，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加299,992,968。(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10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	1,285,747	201,194,766	202,480,513	收入
	0	201,194,766	201,194,766	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	1,269,874	0	1,269,874	其他收入
歲出	196,761,750	32,449,550	229,211,300	支出
	0	1,285,747	1,285,747	繳付公庫數
人事費	33,205,765	0	33,205,765	人事支出
業務費	48,692,123	0	48,692,123	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	114,863,862	-114,863,862	0	
	0	55,029	55,029	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	145,972,636	145,972,636	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-195,476,003	168,745,216	-26,730,787	收支餘絀

備註：

- 1.調整數201,194,766=本年度歲出實現數196,761,750+預付款4,253,016+零用金180,000。
- 2.調整數1,285,747=本年度歲入實現數1,285,747。
- 3.調整數114,863,862=本年度設備及投資實現數114,863,862。
- 4.調整數55,029=財產報廢55,029。
- 5.調整數145,972,636=折舊及攤銷145,972,636。