

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	142	01	01	0400000000-2	0	0	0	30,679	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	76,011	0	76,011
				0429310000-9	0	0	0	30,679	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	76,011	0	76,011
				0429310100-3	0	0	0	30,000	0	0
				罰金罰鍰及息金	0	0	0	55,000	0	55,000
				0429310101-6	0	0	0	30,000	0	0
				罰金罰鍰	0	0	0	55,000	0	55,000
				0429310300-2	0	0	0	679	0	0
				賠償收入	0	0	0	21,011	0	21,011
				0429310301-5	0	0	0	679	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	21,011	0	21,011
04	160	01	01	0700000000-9	0	0	0	429,472	0	0
				財產收入	0	0	0	430,893	0	430,893
				0729310000-5	0	0	0	429,472	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	430,893	0	430,893
				0729310100-0	0	0	0	5,427	0	0
				財產孳息	0	0	0	6,848	0	6,848
0729310101-2	0	0	0	5,427	0	0				
利息收入	0	0	0	6,848	0	6,848				

## 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	159	02		0729310500-8	0	0	0	424,045	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	424,045	0	424,045
				1200000000-8	0	0	0	0	0	0
				其他收入	0	0	0	8,781	0	8,781
				1229310000-4	0	0	0	0	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	8,781	0	8,781
				1229310200-3	0	0	0	0	0	0
				雜項收入	0	0	0	8,781	0	8,781
				1229310201-6	0	0	0	0	0	0
				收回以前年度歲出	0	0	0	1,181	0	1,181
				1229310210-7	0	0	0	0	0	0
				其他雜項收入	0	0	0	7,600	0	7,600
合計	0	0	0	0	0	460,151	0	0		
					0		515,685		515,685	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	269,006,000	0	269,006,000	269,006,000	51,672,296	0
					0	0			266,382,616	2,623,384
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	38,798,000	0	38,798,000	38,798,000	5,391,914	0
					0	0			36,175,472	2,622,528
					0	0			0	0
				10 人事費	38,798,000	0	38,798,000	38,798,000	5,391,914	0
					0	0			36,175,472	2,622,528
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	56,608,000	0	56,608,000	56,608,000	13,159,510	0
					0	0			56,607,144	856
					0	0			0	0
				20 業務費	56,554,000	0	56,554,000	56,554,000	13,159,510	0
					0	0			56,553,144	856
					0	0			0	0
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	54,000	0	0
					0	0			54,000	0
					0	0			0	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	173,600,000	0	173,600,000	173,600,000	33,120,872	0
					0	0			173,600,000	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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
				第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				30 設備及投資	173,600,000	0	173,600,000	173,600,000	33,120,872	0
					0	0			173,600,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	227,490	0	227,490	227,490	25,190	0
					0	0			227,490	0
					0	0			0	0
				10 人事費	227,490	0	227,490	227,490	25,190	0
					0	0			227,490	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,649,319	0	3,649,319	3,649,319	0	0
					0	0			3,649,319	0
					0	0			0	0
				10 人事費	3,649,319	0	3,649,319	3,649,319	0	0
					0	0			3,649,319	0
					0	0			0	0
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	928,912	0	928,912	928,912	1,404	0
					0	0			928,912	0
					0	0			0	0
				10 人事費	928,912	0	928,912	928,912	1,404	0
					0	0			928,912	0
					0	0			0	0
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	143,292	0	143,292	143,292	0	0
					0	0			143,292	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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				10	143,292	0	143,292	0	0	
				人事費	0	0		143,292	0	
					0	0		0	0	
				合計	273,955,013	0	273,955,013	51,698,890	0	
					0	0		271,331,629	2,623,384	
					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

## 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12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	36,175,472	0	928,912	3,649,319	143,292
1015 法定編制人員待遇	23,070,649	0	921,445	0	0
1020 約聘僱人員待遇	182,752	0	7,467	0	0
1030 獎金	5,866,143	0	0	0	0
1035 其他給與	476,782	0	0	0	0
1040 加班費	1,909,157	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,649,319	143,292
1050 退休離職儲金	2,506,659	0	0	0	0
1055 保險	2,163,330	0	0	0	0
20 業務費	0	56,553,144	0	0	0
2003 教育訓練費	0	27,200	0	0	0
2006 水電費	0	272,628	0	0	0
2009 通訊費	0	618,629	0	0	0
2021 其他業務租金	0	106,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	43,288	0	0	0
2027 保險費	0	37,423	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	94,000	0	0	0
2051 物品	0	440,666	0	0	0
2054 一般事務費	0	307,310	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	183,001	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	54,050,000	0	0	0
2072 國內旅費	0	286,395	0	0	0
2081 運費	0	7,460	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12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	227,490	41,124,485			
1015 法定編制人員待遇	0	23,992,094			
1020 約聘僱人員待遇	0	190,219			
1030 獎金	0	5,866,143			
1035 其他給與	227,490	704,272			
1040 加班費	0	1,909,157			
1045 退休退職給付	0	3,792,611			
1050 退休離職儲金	0	2,506,659			
1055 保險	0	2,163,330			
20 業務費	0	56,553,144			
2003 教育訓練費	0	27,200			
2006 水電費	0	272,628			
2009 通訊費	0	618,629			
2021 其他業務租金	0	106,000			
2024 稅捐及規費	0	43,288			
2027 保險費	0	37,423			
2036 按日按件計資酬金	0	94,000			
2051 物品	0	440,666			
2054 一般事務費	0	307,310			
2063 房屋建築養護費	0	183,001			
2069 設施及機械設備養護費	0	54,050,000			
2072 國內旅費	0	286,395			
2081 運費	0	7,460			

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12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
2093 特別費	0	79,144	0	0	0
30 設備及投資*	0	173,600,000	0	0	0
3005 土地*	0	5,305,892	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	168,294,108	0	0	0
40 獎補助費	0	54,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	0
小計	36,175,472	230,207,144	928,912	3,649,319	143,292
合計	36,175,472	230,207,144	928,912	3,649,319	143,292

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12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			
2093 特別費	0	79,144			
30 設備及投資*	0	173,600,000			
3005 土地*	0	5,305,892			
3015 公共建設及設施費*	0	168,294,108			
40 獎補助費	0	54,000			
4085 獎勵及慰問	0	54,000			
小計	227,490	271,331,629			
合計	227,490	271,331,629			

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12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	515,685	0	0	0	0	0	0	0	515,685
本年度	515,685	0	0	0	0	0	0	0	515,685
0429310101 罰金罰鍰	55,000	0	0	0	0	0	0	0	55,000
0429310301 一般賠償收入	21,011	0	0	0	0	0	0	0	21,011
0729310101 利息收入	6,848	0	0	0	0	0	0	0	6,848
0729310500 廢舊物資售價	424,045	0	0	0	0	0	0	0	424,045
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

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12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)			
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
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12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	271,331,629	0	0	0	0	0	0	0	271,331,629	2,623,384
本年度	271,331,629	0	0	0	0	0	0	0	271,331,629	2,623,384
一、本年度經費	266,382,616	0	0	0	0	0	0	0	266,382,616	2,623,384
5929310100 一般行政	36,175,472	0	0	0	0	0	0	0	36,175,472	2,622,528
5929311100 國家風景區開發與管理	230,207,144	0	0	0	0	0	0	0	230,207,144	856
二、統籌科目	4,949,013	0	0	0	0	0	0	0	4,949,013	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	928,912	0	0	0	0	0	0	0	928,912	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,649,319	0	0	0	0	0	0	0	3,649,319	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	143,292	0	0	0	0	0	0	0	143,292	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	227,490	0	0	0	0	0	0	0	227,490	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,813,605,272	2 負債	52,574,442
11 流動資產	52,574,442	21 流動負債	4,395,728
110103 專戶存款	52,574,442	210302 應付代收款	4,395,728
14 固定資產	1,747,559,830	28 其他負債	48,178,714
140101 土地	813,863,446	280301 存入保證金	48,178,714
140201 土地改良物	1,077,383,723	3 淨資產	1,761,030,830
減：140202 累計折舊—土地改良物	-841,099,594	31 資產負債淨額	1,761,030,830
140401 房屋建築及設備	617,762,858	310101 資產負債淨額	1,761,030,830
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-215,401,896		
140501 機械及設備	64,179,418		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-28,538,313		
140601 交通及運輸設備	34,790,691		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-23,964,499		
140701 雜項設備	48,716,841		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,094,231		
141101 購建中固定資產	234,961,386		
16 無形資產	13,471,000		
160102 電腦軟體	13,471,000		
合 計	1,813,605,272	合 計	1,813,605,272

附註：保證品(應付保證品) 2,572,979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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	49,525,156	271,847,314
公庫撥入數	49,065,005	271,331,629
罰款及賠償收入	30,679	76,011
財產收益	429,472	430,893
其他收入	0	8,781
支出	29,501,879	267,507,800
繳付公庫數	460,151	515,685
人事支出	5,418,508	41,124,485
業務支出	13,159,510	56,553,144
獎補助支出	0	54,000
財產損失	22,139	259,346
折舊、折耗及攤銷	10,441,571	169,001,140
收支餘絀	20,023,277	4,339,514



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12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	22,694,136	126,192	0	813,863,446
土地改良物	1,069,963,316	-775,082,847	54,803,433	47,383,026	-66,016,747	236,284,129
房屋建築及設備	607,774,530	-183,062,915	10,087,828	99,500	-32,338,981	402,360,962
機械及設備	65,319,156	-19,010,862	0	1,139,738	-9,527,451	35,641,105
交通及運輸設備	34,863,992	-21,246,857	13,299	86,600	-2,717,642	10,826,192
雜項設備	50,167,791	-29,564,380	4,258,581	5,709,531	-5,529,851	13,622,610
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	91,857,277	54,544,587	-116,130,672	1,512,598,444
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	238,603,905	70,210,709	0	234,961,386
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,030,000	0	4,411,000	2,970,000	0	13,471,000
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	243,014,905	73,180,709	0	248,432,386
合計	2,697,982,477	-1,027,967,861	334,872,182	127,725,296	-116,130,672	1,761,030,830
備註： 1.資本資產成本增加數334,872,182：屬預算採購增加數334,872,182。 2.設備及投資預算執行數173,600,000=本年度預算執行數173,600,000。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加161,272,182，主要係： (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計70,210,452。 (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12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)無償撥用財產73,595,344。 (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12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	515,685	271,331,629	271,847,314	收入
	0	271,331,629	271,331,629	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	76,011	0	76,011	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	430,893	0	430,893	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	271,331,629	-3,823,829	267,507,800	支出
	0	515,685	515,685	繳付公庫數
人事費	41,124,485	0	41,124,485	人事支出
業務費	56,553,144	0	56,553,144	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	173,600,000	-173,600,000	0	
	0	259,346	259,346	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	169,001,140	169,001,140	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-270,815,944	275,155,458	4,339,514	收支餘絀

備註：

1.調整數271,331,629=本年度歲出實現數271,331,629。2.調整數515,685=本年度歲入實現數515,685。3.調整數173,600,000=本年度設備及投資實現數173,600,000。4.調整數259,346=財產報廢259,346。5.調整數169,001,140=折舊及攤銷169,001,140。