

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 陳素玉

機關長官 徐振能

# 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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114年01月01日至114年02月28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	147	03	01	0400000000-2	0	0	0	6,600	0	29,000
				罰款及賠償收入	0			29,000		
				0429310000-9	0	0	0	6,600	0	29,000
				觀光署及所屬	0			29,000		
				0429310300-2	0	0	0	6,600	0	29,000
				賠償收入	0			29,000		
				0429310301-5	0	0	0	6,600	0	29,000
				一般賠償收入	0			29,000		
07	158	01	02	1200000000-8	0	0	0	168,915	0	177,522
				其他收入	0			177,522		
				1229310000-4	0	0	0	168,915	0	177,522
				觀光署及所屬	0			177,522		
				1229310200-3	0	0	0	168,915	0	177,522
				雜項收入	0			177,522		
				1229310210-7	0	0	0	168,915	0	177,522
				其他雜項收入	0			177,522		
				合計	0	0	0	175,515	0	206,522
					0			206,522		

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114年01月01日至114年02月28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	293,554,000	0	293,554,000	37,572,000	16,692,601	4,477,112
					0	0			33,094,888	1,113,655
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	44,939,000	0	44,939,000	15,433,000	2,723,052	4,164,953
					0	0			11,268,047	1,113,655
					0	0			0	
				10 人事費	44,939,000	0	44,939,000	15,433,000	2,723,052	4,164,953
					0	0			11,268,047	1,113,655
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	66,615,000	0	66,615,000	2,139,000	1,673,881	312,159
					0	0			1,826,841	0
					0	0			0	
				20 業務費	66,615,000	0	66,615,000	2,139,000	1,673,881	312,159
					0	0			1,826,841	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,000,000	0	182,000,000	20,000,000	12,295,668	0
					0	0			20,000,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	182,000,000	0	182,000,000	20,000,000	12,295,668	0
					0	0			20,000,000	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114年01月01日至114年02月28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)  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	本月實現數		截至本月止 累計實現數(2)
					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 公教人員婚喪生育及子女教育補助	65,700	0	65,700	65,700	65,700	0	
					0	0		65,700	0	0	
					0	0		0			
				10 人事費	65,700	0	65,700	65,700	65,700	0	
					0	0		65,700	0	0	
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	396,372	0	396,372	396,372	132,124	0	
					0	0		396,372	0	0	
					0	0		0			
				10 人事費	396,372	0	396,372	396,372	132,124	0	
					0	0		396,372	0	0	
					0	0		0			
				合計	294,016,072	0	294,016,072	38,034,072	16,890,425	4,477,112	
					0	0		33,556,960	1,113,655		
					0	0		0			

交通部觀光署雲嘉南濱海國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
113	14										
		04									
			01								
				0029000000-2 交通部主管							
				0029310000-7 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	0	0
				5929310100-2 一般行政	2,628,715	0	0	0	0	2,628,715	2,628,715
				10 人事費	0	0	0	0	0	0	0
				小計	2,628,715	0	0	0	0	2,628,715	2,628,715
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					2,628,715	0	0	0	0	2,628,715	2,628,715

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114年01月01日至114年02月28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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	11,268,047	0	396,372	65,700	11,730,119
1015 法定編制人員待遇	7,002,821	0	0	0	7,002,821
1025 技工及工友待遇	110,790	0	0	0	110,790
1030 獎金	3,499,183	0	0	0	3,499,183
1035 其他給與	32,000	0	0	65,700	97,700
1040 加班費	4,514	0	0	0	4,514
1045 退休退職給付	0	0	396,372	0	396,372
1050 退休離職儲金	487,704	0	0	0	487,704
1055 保險	131,035	0	0	0	131,035
20 業務費	0	1,826,841	0	0	1,826,841
2006 水電費	0	6,838	0	0	6,838
2009 通訊費	0	20,387	0	0	20,387
2054 一般事務費	0	130,920	0	0	130,920
2069 設施及機械設備養護費	0	1,616,568	0	0	1,616,568
2072 國內旅費	0	52,128	0	0	52,128
30 設備及投資*	0	20,000,000	0	0	20,000,000
3015 公共建設及設施費*	0	20,000,000	0	0	20,000,000
合計	11,268,047	21,826,841	396,372	65,700	33,556,960

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114年01月01日至114年02月28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	206,522	0	0	0	0	0	0	0	206,522
本年度	206,522	0	0	0	0	0	0	0	206,522
0429310301 一般賠償收入	29,000	0	0	0	0	0	0	0	29,000
1229310210 其他雜項收入	177,522	0	0	0	0	0	0	0	177,522
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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114年01月01日至114年02月28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)			
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114年01月01日至114年02月28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	33,556,960	1,113,655	0	0	180,000	0	0	0	34,850,615	3,183,457
本年度	33,556,960	1,113,655	0	0	180,000	0	0	0	34,850,615	3,183,457
一、本年度經費	33,094,888	1,113,655	0	0	180,000	0	0	0	34,388,543	3,183,457
5929310100 一般行政	11,268,047	1,113,655	0	0	0	0	0	0	12,381,702	3,051,298
5929311100 國家風景區開發與管理	21,826,841	0	0	0	180,000	0	0	0	22,006,841	132,159
二、統籌科目	462,072	0	0	0	0	0	0	0	462,072	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	396,372	0	0	0	0	0	0	0	396,372	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	65,700	0	0	0	0	0	0	0	65,700	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114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,397,970,660	2 負債	54,726,955
11 流動資產	58,649,325	21 流動負債	4,253,306
110103 專戶存款	54,726,955	210302 應付代收款	4,253,306
110104 零用金	180,000	28 其他負債	50,473,649
110901 預付款	3,742,370	280301 存入保證金	50,473,649
14 固定資產	2,337,656,437	3 淨資產	2,343,243,705
140101 土地	963,604,681	31 資產負債淨額	2,343,243,705
140201 土地改良物	1,302,341,360	310101 資產負債淨額	2,343,243,705
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,068,948,134		
140401 房屋建築及設備	1,026,263,118		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-372,364,618		
140501 機械及設備	129,072,539		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-79,652,277		
140601 交通及運輸設備	78,712,328		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-58,810,546		
140701 雜項設備	166,506,639		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-124,431,492		
141001 收藏品及傳承資產	106,243,881		
141101 購建中固定資產	269,118,958		
16 無形資產	1,664,898		
160102 電腦軟體	1,664,898		
合 計	2,397,970,660	合 計	2,397,970,660

附註：保證品(應付保證品) 12,537,000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114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,065,940	35,057,137
公庫撥入數	16,890,425	34,850,615
罰款及賠償收入	6,600	29,000
其他收入	168,915	177,522
支出	21,321,051	46,939,332
繳付公庫數	175,515	206,522
人事支出	2,920,876	11,730,119
業務支出	1,673,881	1,826,841
財產損失	2,381	2,381
折舊、折耗及攤銷	16,548,398	33,173,469
收支餘絀	-4,255,111	-11,882,195

## 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114年01月01日至114年02月28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	963,300,419	0	304,262	0	0	963,604,681
土地改良物	1,302,341,360	-1,047,806,787	0	0	-21,141,347	233,393,226
房屋建築及設備	1,026,263,118	-367,365,686	0	0	-4,998,932	653,898,500
機械及設備	129,072,539	-77,669,260	0	0	-1,983,017	49,420,262
交通及運輸設備	78,880,391	-57,947,508	0	168,063	-863,038	19,901,782
雜項設備	166,576,642	-120,611,519	0	70,003	-3,819,973	42,075,147
收藏品及傳承資產	106,243,881	0	0	0	0	106,243,881
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,772,678,350	-1,671,400,760	304,262	238,066	-32,806,307	2,068,537,479
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	249,118,958	0	20,000,000	0	0	269,118,958
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,796,375	0	0	131,477	0	1,664,898
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	250,915,333	0	20,000,000	131,477	0	270,783,856
合計	4,023,593,683	-1,671,400,760	20,304,262	369,543	-32,806,307	2,339,321,335

備註：

- 資本資產成本增加數20,304,262 = 屬預算採購增加數20,000,000 + 其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整增加數304,262。
- 設備及投資預算執行數20,000,000 = 本年度預算執行數20,000,000。
- 預算採購增加數20,000,000 = 設備及投資預算執行數20,000,000。

## 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114年01月01日至114年02月28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	206,522	34,850,615	35,057,137	收入
	0	34,850,615	34,850,615	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	29,000	0	29,000	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	177,522	0	177,522	其他收入
歲出	33,556,960	13,382,372	46,939,332	支出
	0	206,522	206,522	繳付公庫數
人事費	11,730,119	0	11,730,119	人事支出
業務費	1,826,841	0	1,826,841	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	20,000,000	-20,000,000	0	
	0	2,381	2,381	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	33,173,469	33,173,469	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-33,350,438	21,468,243	-11,882,195	收支餘絀

備註：

- 1.調整數34,850,615=本年度歲出實現數33,556,960+預付款1,113,655+零用金180,000。
- 2.調整數206,522=本年度歲入實現數206,522。
- 3.調整數20,000,000=本年度設備及投資實現數20,000,000。
- 4.調整數2,381=財產報廢2,381。
- 5.調整數33,173,469=折舊及攤銷33,173,469。