

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(交通部觀光
署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 張譽儒

機關長官 馬惠達

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.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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	149	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	2,000	0	59,320
					0			59,320		
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	2,000	0	59,320
					0			59,320		
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	25,000
					0			25,000		
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	25,000
					0			25,000		
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	2,000	0	34,320
					0			34,320		
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	2,000	0	34,320
					0			34,320		
04	159	02	02	0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	1,966
					0			1,966		
				0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	1,966
					0			1,966		
				0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	1,966
					0			1,966		
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	25,137
					0			25,137		

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	25,137
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	25,137
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	11,637
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	13,500
				合計	0	0	0	2,000	0	86,423
					0			86,423		

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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 觀光局及所屬	193,270,000	0	193,270,000	171,010,000	29,105,987	8,630,194	
					0	0			162,379,806	4,320,000	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	57,707,000	4,303,924	902,725	
					0	0			56,804,275	0	
					0	0			0		
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	57,707,000	4,303,924	902,725	
					0	0			56,804,275	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	38,603,000	2,092,804	7,695,455	
					0	0			30,907,545	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	38,525,000	2,092,804	7,687,455	
					0	0			30,837,545	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	0	8,000	
					0	0			70,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	74,700,000	22,709,259	32,014	
					0	0			74,667,986	0	
					0	0			0		

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
02				30 設備及投資	94,700,000	0	94,700,000	74,700,000	22,709,259	32,014	
					0	0			74,667,986	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	182,880	0	182,880	182,880	0	0	
					0	0			182,880	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	182,880	0	182,880	182,880	0	0	
					0	0			182,880	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,998,438	0	4,998,438	4,998,438	404,305	0	
					0	0			4,998,438	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,998,438	0	4,998,438	4,998,438	404,305	0	
					0	0			4,998,438	0	
					0	0			0		
				合計	198,451,318	0	198,451,318	176,191,318	29,510,292	8,630,194	
					0	0			167,561,124	4,320,000	
					0	0			0		

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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	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	56,804,275	0	4,998,438	182,880	61,985,593
1015 法定編制人員待遇	34,694,864	0	0	0	34,694,864
1020 約聘僱人員待遇	2,222,638	0	0	0	2,222,638
1025 技工及工友待遇	2,544,480	0	0	0	2,544,480
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	616,449	0	0	182,880	799,329
1040 加班值班費	419,613	0	0	0	419,613
1045 退休退職給付	0	0	4,998,438	0	4,998,438
1050 退休離職儲金	3,296,349	0	0	0	3,296,349
1055 保險	3,730,666	0	0	0	3,730,666
20 業務費	0	30,837,545	0	0	30,837,545
2003 教育訓練費	0	10,800	0	0	10,800
2006 水電費	0	551,727	0	0	551,727
2009 通訊費	0	573,244	0	0	573,244
2021 其他業務租金	0	84,640	0	0	84,640
2027 保險費	0	3,944	0	0	3,944
2036 按日按件計資酬金	0	4,000	0	0	4,000
2051 物品	0	342,621	0	0	342,621
2054 一般事務費	0	7,751,520	0	0	7,751,520
2063 房屋建築養護費	0	169,258	0	0	169,258
2069 設施及機械設備養護費	0	20,643,312	0	0	20,643,312
2072 國內旅費	0	654,479	0	0	654,479
2093 特別費	0	48,000	0	0	48,000

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年11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	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
30 設備及投資*	0	74,667,986	0	0	74,667,986
3010 房屋建築及設備費*	0	10,009,579	0	0	10,009,579
3015 公共建設及設施費*	0	64,658,407	0	0	64,658,407
40 獎補助費	0	70,000	0	0	70,000
4085 獎勵及慰問	0	70,000	0	0	70,000
合計	56,804,275	105,575,531	4,998,438	182,880	167,561,124

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年11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	86,423	0	0	0	0	0	0	0	86,423
本年度	86,423	0	0	0	0	0	0	0	86,423
0429310101 罰金罰鍰	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
0429310301 一般賠償收入	34,320	0	0	0	0	0	0	0	34,320
0729310500 廢舊物資售價	1,966	0	0	0	0	0	0	0	1,966
1229310201 收回以前年度歲出	11,637	0	0	0	0	0	0	0	11,637
1229310210 其他雜項收入	13,500	0	0	0	0	0	0	0	13,500
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

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年11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

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年11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	167,561,124	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	171,981,124	4,210,194
本年度	167,561,124	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	171,981,124	4,210,194
一、本年度經費	162,379,806	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	166,799,806	4,210,194
5929310100 一般行政	56,804,275	0	0	0	0	0	0	0	56,804,275	902,725
5929311100 國家風景區開發與管理	105,575,531	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	109,995,531	3,307,469
二、統籌科目	5,181,318	0	0	0	0	0	0	0	5,181,318	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,998,438	0	0	0	0	0	0	0	4,998,438	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	182,880	0	0	0	0	0	0	0	182,880	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

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,786,347,899	2 負債	80,455,988
11 流動資產	84,875,988	21 流動負債	44,607,396
110103 專戶存款	80,455,988	210302 應付代收款	44,607,396
110104 零用金	100,000	28 其他負債	35,848,592
110901 預付款	4,320,000	280301 存入保證金	32,142,435
14 固定資產	3,701,471,911	280401 應付保管款	3,706,157
140101 土地	2,375,756,945	3 淨資產	3,705,891,911
140201 土地改良物	1,529,519,998	31 資產負債淨額	3,705,891,911
減：140202 累計折舊—土地改良物	-965,553,506	310101 資產負債淨額	3,705,891,911
140401 房屋建築及設備	1,833,074,285		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,182,867,927		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-73,509,984		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,863,591		
140701 雜項設備	86,459,842		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-70,920,775		
141101 購建中固定資產	67,634,843		
合 計	3,786,347,899	合 計	3,786,347,899

附註：保證品(應付保證品) 96,500元

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,512,292	172,067,547
公庫撥入數	29,510,292	171,981,124
罰款及賠償收入	2,000	59,320
財產收益	0	1,966
其他收入	0	25,137
支出	18,875,150	218,034,310
繳付公庫數	2,000	86,423
人事支出	4,708,229	61,985,593
業務支出	2,092,804	30,837,545
獎補助支出	0	70,000
財產損失	178,518	188,998
折舊、折耗及攤銷	11,893,599	124,865,751
收支餘絀	10,637,142	-45,966,763

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年11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	2,375,983,201	0	2,790,392	3,016,648	0	2,375,756,945
土地改良物	1,485,759,908	-925,359,417	63,770,162	20,010,072	-40,194,089	563,966,492
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	44,931,088	299,710	-53,417,670	650,206,358
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-4,147,768	25,823,479
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-553,201	2,544,727
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	2,402,797	698,507	-5,271,353	15,539,067
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	5,860,145,728	-2,212,131,702	113,894,439	24,487,316	-103,584,081	3,633,837,068
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	104,070,904	0	20,399,548	56,835,609	0	67,634,843
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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	104,070,904	0	20,399,548	56,835,609	0	67,634,843
合 計	5,964,216,632	-2,212,131,702	134,293,987	81,322,925	-103,584,081	3,701,471,911
備註： 1.資本資產成本增加數134,293,987＝屬預算採購增加數131,503,595+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數2,790,392。 2.設備及投資預算執行數74,667,986＝本年度預算執行數74,667,986。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加56,835,609，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計56,835,609。						

交通部觀光署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年11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	86,423	171,981,124	172,067,547	收入
	0	171,981,124	171,981,124	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	59,320	0	59,320	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,966	0	1,966	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	25,137	0	25,137	其他收入
歲出	167,561,124	50,473,186	218,034,310	支出
	0	86,423	86,423	繳付公庫數
人事費	61,985,593	0	61,985,593	人事支出
業務費	30,837,545	0	30,837,545	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	74,667,986	-74,667,986	0	
	0	188,998	188,998	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	124,865,751	124,865,751	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,474,701	121,507,938	-45,966,763	收支餘絀

備註：

1.調整數171,981,124=本年度歲出實現數167,561,124+預付款4,320,000+零用金100,000。

2.調整數86,423=本年度歲入實現數86,423。

3.調整數74,667,986=本年度設備及投資實現數74,667,986。

4.調整數188,998=財產報廢188,998。

5.調整數124,865,751=財產折舊124,865,751。