

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 12 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	149	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			59,320		59,320
				0429310000-9	0	0	0	0	0	0
				觀光局及所屬	0			59,320		59,320
				0429310100-3	0	0	0	0	0	0
				罰金罰鍰及息金	0			25,000		25,000
				0429310101-6	0	0	0	0	0	0
罰金罰鍰	0			25,000		25,000				
04	159	02	01	0429310300-2	0	0	0	0	0	0
				賠償收入	0			34,320		34,320
				0429310301-5	0	0	0	0	0	0
一般賠償收入	0			34,320		34,320				
07				0700000000-9	0	0	0	0	0	0
				財產收入	0			1,966		1,966
				0729310000-5	0	0	0	0	0	0
				觀光局及所屬	0			1,966		1,966
0729310500-8	0	0	0	0	0	0				
廢舊物資售價	0			1,966		1,966				
1200000000-8	0	0	0	0	0	0				
其他收入	0			11,798		11,798				
										36,935

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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	11,798	0	0
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	36,935	0	36,935
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	11,798	0	0
					0			36,935		36,935
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0
					0			11,637		11,637
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	11,798	0	0
					0			25,298		25,298
				合計	0	0	0	11,798	0	0
					0			98,221		98,221

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 觀光局及所屬	193,270,000	0	193,270,000	193,270,000	30,177,020	0
					0	0		192,556,826	713,174	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	59,767,000	2,289,544	0
					0	0		59,093,819	673,181	
					0	0		0	0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	59,767,000	2,289,544	0
					0	0		59,093,819	673,181	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	38,803,000	7,855,462	0
					0	0		38,763,007	39,993	
					0	0		0	0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	38,725,000	7,855,462	0
					0	0		38,693,007	31,993	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	0	0
					0	0		0	0	
					0	0		70,000	8,000	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	94,700,000	20,032,014	0
					0	0		94,700,000	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

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
				30	94,700,000	0	94,700,000	94,700,000	20,032,014	0
				設備及投資	0	0			94,700,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4	182,880	0	182,880	182,880	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			182,880	0
					0	0			0	0
				10	182,880	0	182,880	182,880	0	0
				人事費	0	0			182,880	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	4,998,438	0	4,998,438	4,998,438	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,998,438	0
					0	0			0	0
				10	4,998,438	0	4,998,438	4,998,438	0	0
				人事費	0	0			4,998,438	0
					0	0			0	0
				合計	198,451,318	0	198,451,318	198,451,318	30,177,020	0
					0	0			197,738,144	713,174
					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

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	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	59,093,819	0	4,998,438	182,880	64,275,137
1015 法定編制人員待遇	34,704,009	0	0	0	34,704,009
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	923,515	0	0	182,880	1,106,395
1040 加班值班費	1,926,415	0	0	0	1,926,415
1045 退休退職給付	0	0	4,998,438	0	4,998,438
1050 退休離職儲金	3,313,557	0	0	0	3,313,557
1055 保險	4,179,989	0	0	0	4,179,989
20 業務費	0	38,693,007	0	0	38,693,007
2003 教育訓練費	0	19,700	0	0	19,700
2006 水電費	0	604,977	0	0	604,977
2009 通訊費	0	624,523	0	0	624,523
2021 其他業務租金	0	100,260	0	0	100,260
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	12,547,548	0	0	12,547,548
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	23,400,000	0	0	23,400,000
2072 國內旅費	0	818,576	0	0	818,576
2093 特別費	0	57,600	0	0	57,600

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	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	94,700,000	0	0	94,700,000
3010 房屋建築及設備費*	0	18,281,735	0	0	18,281,735
3015 公共建設及設施費*	0	76,418,265	0	0	76,418,265
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
小計	59,093,819	133,463,007	4,998,438	182,880	197,738,144
合計	59,093,819	133,463,007	4,998,438	182,880	197,738,144

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	98,221	0	0	0	0	0	0	0	98,221
本年度	98,221	0	0	0	0	0	0	0	98,221
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	25,298	0	0	0	0	0	0	0	25,298
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)			
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	197,738,144	0	0	0	0	0	0	0	197,738,144	713,174
本年度	197,738,144	0	0	0	0	0	0	0	197,738,144	713,174
一、本年度經費	192,556,826	0	0	0	0	0	0	0	192,556,826	713,174
5929310100 一般行政	59,093,819	0	0	0	0	0	0	0	59,093,819	673,181
5929311100 國家風景區開發與管理	133,463,007	0	0	0	0	0	0	0	133,463,007	39,993
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	3,754,164,721	2 負債	39,307,903
11 流動資產	39,307,903	21 流動負債	1,612,000
110103 專戶存款	39,307,903	210302 應付代收款	1,612,000
14 固定資產	3,714,856,818	28 其他負債	37,695,903
140101 土地	2,375,756,977	280301 存入保證金	33,984,904
140201 土地改良物	1,544,095,767	280401 應付保管款	3,710,999
減：140202 累計折舊—土地改良物	-971,736,556	3 淨資產	3,714,856,818
140401 房屋建築及設備	1,881,450,339	31 資產負債淨額	3,714,856,818
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,188,005,031	310101 資產負債淨額	3,714,856,818
140501 機械及設備	99,265,987		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-73,681,793		
140601 交通及運輸設備	25,097,546		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,613,670		
140701 雜項設備	88,441,351		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-69,871,047		
141101 購建中固定資產	26,656,948		
合 計	3,754,164,721	合 計	3,754,164,721

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,768,818	197,836,365
公庫撥入數	25,757,020	197,738,144
罰款及賠償收入	0	59,320
財產收益	0	1,966
其他收入	11,798	36,935
支出	22,472,131	240,506,441
繳付公庫數	11,798	98,221
人事支出	2,289,544	64,275,137
業務支出	7,855,462	38,693,007
獎補助支出	0	70,000
財產損失	21,232	210,230
折舊、折耗及攤銷	12,294,095	137,159,846
收支餘絀	3,296,687	-42,670,076

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	2,375,983,201	0	3,190,511	3,416,735	0	2,375,756,977
土地改良物	1,485,759,908	-925,359,417	78,345,931	20,010,072	-46,377,139	572,359,211
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	93,307,142	299,710	-58,554,774	693,445,308
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	145,799	591,979	-4,319,577	25,584,194
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	394,447	-303,280	2,483,876
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	5,983,272	2,297,473	-4,221,625	18,570,304
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	180,972,655	27,010,416	-113,776,395	3,688,199,870
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	15,935,004	93,348,960	0	26,656,948
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	15,935,004	93,348,960	0	26,656,948
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	196,907,659	120,359,376	-113,776,395	3,714,856,818

備註：

- 資本資產成本增加數196,907,659＝屬預算採購增加數188,048,960+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數8,858,699。
- 設備及投資預算執行數94,700,000＝本年度預算執行數94,700,000。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加93,348,960，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計93,348,960。

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	98,221	197,738,144	197,836,365	收入
	0	197,738,144	197,738,144	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	36,935	0	36,935	其他收入
歲出	197,738,144	42,768,297	240,506,441	支出
	0	98,221	98,221	繳付公庫數
人事費	64,275,137	0	64,275,137	人事支出
業務費	38,693,007	0	38,693,007	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	94,700,000	-94,700,000	0	
	0	210,230	210,230	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	137,159,846	137,159,846	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-197,639,923	154,969,847	-42,670,076	收支餘絀

備註：

- 1.調整數197,738,144=本年度歲出實現數197,738,144。
- 2.調整數98,221=本年度歲入實現數98,221。
- 3.調整數94,700,000=本年度設備及投資實現數94,700,000。
- 4.調整數210,230=財產報廢210,230。
- 5.調整數137,159,846=財產折舊137,159,846。