

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 113 年 9 月份

主辦會計人員 張譽儒

機關長官 游麗玉

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113年01月01日至113年09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	142	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	40,000
0				0	40,000					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	40,000		
0				0	40,000					
0429310100-3 罰金罰鍰及怠金				0	0	0	0	40,000		
0				0	40,000					
07	159	01	01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	40,000
				0	0	40,000				
			1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	42,250	
				0	0	42,250				
			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	42,250	
				0	0	42,250				
			1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	42,250	
				0	0	42,250				
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	15,105
				0	0	15,105				
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	27,145
				0	0	27,145				
			合計	0	0	0	0	0	82,250	
				0			82,250			

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113年01月01日至113年09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	應付數(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			備註 (預付款)		
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	377,212,000	0	377,212,000	228,480,000	56,556,480	13,767,068	
					0	0			214,712,932	8,608,600	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	63,767,000	0	63,767,000	53,317,000	3,992,212	7,271,098	
					0	0			46,045,902	4,288,600	
					0	0			0		
				10 人事費	63,767,000	0	63,767,000	53,317,000	3,992,212	7,271,098	
					0	0			46,045,902	4,288,600	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,445,000	0	50,445,000	41,163,000	4,082,755	7,507,719	
					0	0			33,655,281	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	50,367,000	0	50,367,000	41,085,000	4,060,755	7,491,719	
					0	0			33,593,281	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	22,000	16,000	
					0	0			62,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	263,000,000	0	263,000,000	134,000,000	48,481,513	-1,011,749	
					0	0			135,011,749	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113年01月01日至113年09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	263,000,000	0	263,000,000	134,000,000	48,481,513	-1,011,749	
				0	0		135,011,749	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	649,640	0	649,640	649,640	0	0	
				0	0		649,640	0			
05				10 人事費	649,640	0	649,640	649,640	0	0	
				0	0		649,640	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,234,316	0	4,234,316	4,234,316	402,954	0	
				0	0		4,234,316	0			
27				10 人事費	4,234,316	0	4,234,316	4,234,316	402,954	0	
				0	0		4,234,316	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,373,190	0	1,373,190	1,373,190	138,760	0	
				0	0		1,373,190	0			
27				10 人事費	1,373,190	0	1,373,190	1,373,190	138,760	0	
				0	0		1,373,190	0			
				0	0		0				
				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	154,100	0	154,100	154,100	15,410	0	
				0	0		154,100	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113年01月01日至113年09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)	
				10	154,100	0	154,100	154,100	15,410	0	
				人事費	0	0			154,100	0	
					0	0			0		
				合計	383,623,246	0	383,623,246	234,891,246	57,113,604	13,767,068	
					0	0			221,124,178	8,608,600	
					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113年01月01日至113年09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	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	46,045,902	0	1,373,190	4,234,316	154,100
1015 法定編制人員待遇	28,963,733	0	1,175,155	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,578,981	0	64,523	0	0
1025 技工及工友待遇	1,994,628	0	131,172	0	0
1030 獎金	4,930,056	0	2,340	0	0
1035 其他給與	442,785	0	0	0	0
1040 加班費	267,899	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,993,186	0	0	4,234,316	154,100
1050 退休離職儲金	2,881,559	0	0	0	0
1055 保險	2,993,075	0	0	0	0
20 業務費	0	33,593,281	0	0	0
2003 教育訓練費	0	44,300	0	0	0
2006 水電費	0	561,546	0	0	0
2009 通訊費	0	451,422	0	0	0
2021 其他業務租金	0	62,480	0	0	0
2027 保險費	0	2,432	0	0	0
2051 物品	0	437,576	0	0	0
2054 一般事務費	0	4,232,454	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	176,200	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	27,136,136	0	0	0
2072 國內旅費	0	463,298	0	0	0
2093 特別費	0	25,437	0	0	0
30 設備及投資*	0	135,011,749	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113年01月01日至113年09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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	649,640	52,457,148			
1015 法定編制人員待遇	0	30,138,888			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,643,504			
1025 技工及工友待遇	0	2,125,800			
1030 獎金	0	4,932,396			
1035 其他給與	649,640	1,092,425			
1040 加班費	0	267,899			
1045 退休退職給付	0	6,381,602			
1050 退休離職儲金	0	2,881,559			
1055 保險	0	2,993,075			
20 業務費	0	33,593,281			
2003 教育訓練費	0	44,300			
2006 水電費	0	561,546			
2009 通訊費	0	451,422			
2021 其他業務租金	0	62,480			
2027 保險費	0	2,432			
2051 物品	0	437,576			
2054 一般事務費	0	4,232,454			
2063 房屋建築養護費	0	176,200			
2069 設施及機械設備養護費	0	27,136,136			
2072 國內旅費	0	463,298			
2093 特別費	0	25,437			
30 設備及投資*	0	135,011,749			

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113年01月01日至113年09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	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
3005 土地*	0	36,910,800	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	98,100,949	0	0	0
40 獎補助費	0	62,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	62,000	0	0	0
合計	46,045,902	168,667,030	1,373,190	4,234,316	154,100

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113年01月01日至113年09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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
3005 土地*	0	36,910,800			
3015 公共建設及設施費*	0	98,100,949			
40 獎補助費	0	62,000			
4085 獎勵及慰問	0	62,000			
合計	649,640	221,124,178			

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113年01月01日至113年09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	82,250	0	0	0	0	0	0	0	82,250
本年度	82,250	0	0	0	0	0	0	0	82,250
0429310101 罰金罰鍰	40,000	0	0	0	0	0	0	0	40,000
1229310201 收回以前年度歲出	15,105	0	0	0	0	0	0	0	15,105
1229310210 其他雜項收入	27,145	0	0	0	0	0	0	0	27,145
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113年01月01日至113年09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)			
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113年01月01日至113年09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	221,124,178	8,608,600	0	0	100,000	0	0	0	229,832,778	5,058,468
本年度	221,124,178	8,608,600	0	0	100,000	0	0	0	229,832,778	5,058,468
一、本年度經費	214,712,932	8,608,600	0	0	100,000	0	0	0	223,421,532	5,058,468
5929310100 一般行政	46,045,902	4,288,600	0	0	0	0	0	0	50,334,502	2,982,498
5929311100 國家風景區開發與管理	168,667,030	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	173,087,030	2,075,970
二、統籌科目	6,411,246	0	0	0	0	0	0	0	6,411,246	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,373,190	0	0	0	0	0	0	0	1,373,190	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,234,316	0	0	0	0	0	0	0	4,234,316	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	154,100	0	0	0	0	0	0	0	154,100	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	649,640	0	0	0	0	0	0	0	649,640	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113年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,108,533,544	2 負債	56,967,569
11 流動資產	65,676,169	21 流動負債	14,454,709
110103 專戶存款	56,967,569	210302 應付代收款	14,454,709
110104 零用金	100,000	28 其他負債	42,512,860
110901 預付款	8,608,600	280301 存入保證金	38,754,856
14 固定資產	4,042,857,375	280401 應付保管款	3,758,004
140101 土地	2,576,367,197	3 淨資產	4,051,565,975
140201 土地改良物	1,635,553,514	31 資產負債淨額	4,051,565,975
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,025,565,830	310101 資產負債淨額	4,051,565,975
140401 房屋建築及設備	1,883,493,690		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,217,372,084		
140501 機械及設備	98,041,165		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-75,379,171		
140601 交通及運輸設備	24,749,092		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,745,378		
140701 雜項設備	96,043,767		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-73,863,956		
141101 購建中固定資產	143,535,369		
合 計	4,108,533,544	合 計	4,108,533,544

附註：保證品(應付保證品) 5,363,500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113年01月01日至113年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,344,721	229,915,028
公庫撥入數	28,344,721	229,832,778
罰款及賠償收入	0	40,000
其他收入	0	42,250
支出	19,853,348	186,759,687
繳付公庫數	0	82,250
人事支出	4,549,336	52,457,148
業務支出	4,060,755	33,593,281
獎補助支出	22,000	62,000
財產損失	92,649	113,927
折舊、折耗及攤銷	11,128,608	100,451,081
收支餘絀	8,491,373	43,155,341

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113年01月01日至113年09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	2,375,756,977	0	200,610,220	0	0	2,576,367,197
土地改良物	1,544,095,767	-971,736,556	94,612,071	3,154,324	-53,829,274	609,987,684
房屋建築及設備	1,881,450,339	-1,188,005,031	7,818,293	5,774,942	-29,367,053	666,121,606
機械及設備	99,265,987	-73,681,793	580,652	1,805,474	-1,697,378	22,661,994
交通及運輸設備	25,097,546	-22,613,670	31,800	380,254	-131,708	2,003,714
雜項設備	88,441,351	-69,871,047	8,034,108	431,692	-3,992,909	22,179,811
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,014,107,967	-2,325,908,097	311,687,144	11,546,686	-89,018,322	3,899,322,006
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	26,656,948	0	127,681,669	10,803,248	0	143,535,369
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	26,656,948	0	127,681,669	10,803,248	0	143,535,369
合 計	6,040,764,915	-2,325,908,097	439,368,813	22,349,934	-89,018,322	4,042,857,375
備註： 1.資本資產成本增加數439,368,813＝屬預算採購增加數145,814,997+受贈或土地地價調整等增加數293,553,816。 2.設備及投資預算執行數135,011,749＝本年度預算執行數135,011,749。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加108,803,248，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計108,803,248。						

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113年01月01日至113年09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	82,250	229,832,778	229,915,028	收入
	0	229,832,778	229,832,778	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	40,000	0	40,000	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	42,250	0	42,250	其他收入
歲出	221,124,178	-34,364,491	186,759,687	支出
	0	82,250	82,250	繳付公庫數
人事費	52,457,148	0	52,457,148	人事支出
業務費	33,593,281	0	33,593,281	業務支出
獎補助費	62,000	0	62,000	獎補助支出
設備及投資	135,011,749	-135,011,749	0	
	0	113,927	113,927	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	100,451,081	100,451,081	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-221,041,928	264,197,269	43,155,341	收支餘絀

備註：

1.調整數229,832,778=本年度歲出實現數221,124,178+預付款8,608,600+零用金100,000。

2.調整數82,250=本年度歲入實現數82,250。

3.調整數135,011,749=本年度設備及投資實現數135,011,749。

4.調整數113,927=財產報廢113,927。

5.調整數100,451,081=財產折舊100,451,081。