

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 11 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	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	1,200	0	45,250
				0	0	45,250				
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	1,200	0	45,250
				0	0	45,250				
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,200	0	45,250
				0	0	45,250				
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	15,105
				0	0	15,105				
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	1,200	0	30,145
				0	0	30,145				
	合計	0	0	0	1,200	0	85,250			
		0		85,250						

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	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	328,010,000	41,122,325	41,050,025	
					0	0			286,959,975	8,633,600	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	63,767,000	0	63,767,000	61,767,000	4,962,973	6,900,736	
					0	0			54,866,264	4,288,600	
					0	0			0		
				10 人事費	63,767,000	0	63,767,000	61,767,000	4,962,973	6,900,736	
					0	0			54,866,264	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	48,243,000	1,412,223	8,714,691	
					0	0			39,528,309	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	50,367,000	0	50,367,000	48,165,000	1,412,223	8,698,691	
					0	0			39,466,309	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	0	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	218,000,000	34,747,129	25,434,598	
					0	0			192,565,402	25,000	
					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

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	263,000,000	0	263,000,000	218,000,000	34,747,129	25,434,598
					0	0			192,565,402	25,000
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,220,190	0	1,220,190	1,220,190	203,250	0
					0	0			1,220,190	0
05				10 人事費	1,220,190	0	1,220,190	1,220,190	203,250	0
					0	0			1,220,190	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,040,224	0	5,040,224	5,040,224	402,954	0
					0	0			5,040,224	0
27				10 人事費	5,040,224	0	5,040,224	5,040,224	402,954	0
					0	0			5,040,224	0
					0	0			0	
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,662,592	0	1,662,592	1,662,592	154,204	0
					0	0			1,662,592	0
27				10 人事費	1,662,592	0	1,662,592	1,662,592	154,204	0
					0	0			1,662,592	0
					0	0			0	
				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	184,920	0	184,920	184,920	15,410	0
					0	0			184,920	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)	
				10	184,920	0	184,920	184,920	15,410	0	
				人事費	0	0			184,920	0	
					0	0			0		
				合計	385,319,926	0	385,319,926	336,117,926	41,898,143	41,050,025	
					0	0			295,067,901	8,633,600	
					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	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	54,866,264	0	1,662,592	5,040,224	184,920
1015 法定編制人員待遇	35,333,278	0	1,430,121	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,853,945	0	75,759	0	0
1025 技工及工友待遇	2,347,168	0	154,372	0	0
1030 獎金	4,930,056	0	2,340	0	0
1035 其他給與	652,015	0	0	0	0
1040 加班費	580,790	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,993,186	0	0	5,040,224	184,920
1050 退休離職儲金	3,508,245	0	0	0	0
1055 保險	3,667,581	0	0	0	0
20 業務費	0	39,466,309	0	0	0
2003 教育訓練費	0	59,100	0	0	0
2006 水電費	0	710,710	0	0	0
2009 通訊費	0	549,701	0	0	0
2021 其他業務租金	0	78,100	0	0	0
2027 保險費	0	2,432	0	0	0
2051 物品	0	439,056	0	0	0
2054 一般事務費	0	7,143,349	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	29,808,247	0	0	0
2072 國內旅費	0	463,443	0	0	0
2093 特別費	0	35,971	0	0	0
30 設備及投資*	0	192,565,402	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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,220,190	62,974,190			
1015 法定編制人員待遇	0	36,763,399			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,929,704			
1025 技工及工友待遇	0	2,501,540			
1030 獎金	0	4,932,396			
1035 其他給與	1,220,190	1,872,205			
1040 加班費	0	580,790			
1045 退休退職給付	0	7,218,330			
1050 退休離職儲金	0	3,508,245			
1055 保險	0	3,667,581			
20 業務費	0	39,466,309			
2003 教育訓練費	0	59,100			
2006 水電費	0	710,710			
2009 通訊費	0	549,701			
2021 其他業務租金	0	78,100			
2027 保險費	0	2,432			
2051 物品	0	439,056			
2054 一般事務費	0	7,143,349			
2063 房屋建築養護費	0	176,200			
2069 設施及機械設備養護費	0	29,808,247			
2072 國內旅費	0	463,443			
2093 特別費	0	35,971			
30 設備及投資*	0	192,565,402			

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	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	72,292,187	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	1,362,274	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	118,910,941	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	54,866,264	232,093,711	1,662,592	5,040,224	184,920

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
3005 土地*	0	72,292,187			
3010 房屋建築及設備費*	0	1,362,274			
3015 公共建設及設施費*	0	118,910,941			
40 獎補助費	0	62,000			
4085 獎勵及慰問	0	62,000			
合計	1,220,190	295,067,901			

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	85,250	0	0	0	0	0	0	0	85,250
本年度	85,250	0	0	0	0	0	0	0	85,250
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	30,145	0	0	0	0	0	0	0	30,145
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)			
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	295,067,901	8,633,600	0	0	100,000	0	0	0	303,801,501	32,316,425
本年度	295,067,901	8,633,600	0	0	100,000	0	0	0	303,801,501	32,316,425
一、本年度經費	286,959,975	8,633,600	0	0	100,000	0	0	0	295,693,575	32,316,425
5929310100 一般行政	54,866,264	4,288,600	0	0	0	0	0	0	59,154,864	2,612,136
5929311100 國家風景區開發與管理	232,093,711	4,345,000	0	0	100,000	0	0	0	236,538,711	29,704,289
二、統籌科目	8,107,926	0	0	0	0	0	0	0	8,107,926	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,662,592	0	0	0	0	0	0	0	1,662,592	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,040,224	0	0	0	0	0	0	0	5,040,224	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	184,920	0	0	0	0	0	0	0	184,920	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,220,190	0	0	0	0	0	0	0	1,220,190	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	4,138,330,585	2 負債	51,386,157
11 流動資產	60,119,757	21 流動負債	12,013,109
110103 專戶存款	51,386,157	210302 應付代收款	12,013,109
110104 零用金	100,000	28 其他負債	39,373,048
110901 預付款	8,633,600	280301 存入保證金	35,604,262
14 固定資產	4,078,210,828	280401 應付保管款	3,768,786
140101 土地	2,576,990,922	3 淨資產	4,086,944,428
140201 土地改良物	1,635,695,871	31 資產負債淨額	4,086,944,428
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,038,836,915	310101 資產負債淨額	4,086,944,428
140401 房屋建築及設備	1,893,661,949		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,225,059,263		
140501 機械及設備	97,901,515		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-76,028,633		
140601 交通及運輸設備	24,749,092		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,858,774		
140701 雜項設備	95,795,776		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-74,721,475		
141101 購建中固定資產	190,920,763		
合 計	4,138,330,585	合 計	4,138,330,585

附註：保證品(應付保證品) 11,497,500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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	41,924,343	303,886,751
公庫撥入數	41,923,143	303,801,501
罰款及賠償收入	0	40,000
其他收入	1,200	45,250
支出	18,635,931	226,119,039
繳付公庫數	1,200	85,250
人事支出	5,738,791	62,974,190
業務支出	1,412,223	39,466,309
獎補助支出	0	62,000
財產損失	1,984	117,804
折舊、折耗及攤銷	11,481,733	123,413,486
收支餘絀	23,288,412	77,767,712

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	2,375,756,977	0	201,493,629	259,684	0	2,576,990,922
土地改良物	1,544,095,767	-971,736,556	94,754,428	3,154,324	-67,100,359	596,858,956
房屋建築及設備	1,881,450,339	-1,188,005,031	17,986,552	5,774,942	-37,054,232	668,602,686
機械及設備	99,265,987	-73,681,793	580,652	1,945,124	-2,346,840	21,872,882
交通及運輸設備	25,097,546	-22,613,670	31,800	380,254	-245,104	1,890,318
雜項設備	88,441,351	-69,871,047	8,034,108	679,683	-4,850,428	21,074,301
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	322,881,169	12,194,011	-111,596,963	3,887,290,065
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	175,067,063	10,803,248	0	190,920,763
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	175,067,063	10,803,248	0	190,920,763
合 計	6,040,764,915	-2,325,908,097	497,948,232	22,997,259	-111,596,963	4,078,210,828
備註： 1.資本資產成本增加數497,948,232＝屬預算採購增加數203,368,650+受贈或土地地價調整等增加數294,579,582。 2.設備及投資預算執行數192,565,402＝本年度預算執行數192,565,402。 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	85,250	303,801,501	303,886,751	收入
	0	303,801,501	303,801,501	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	45,250	0	45,250	其他收入
歲出	295,067,901	-68,948,862	226,119,039	支出
	0	85,250	85,250	繳付公庫數
人事費	62,974,190	0	62,974,190	人事支出
業務費	39,466,309	0	39,466,309	業務支出
獎補助費	62,000	0	62,000	獎補助支出
設備及投資	192,565,402	-192,565,402	0	
	0	117,804	117,804	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	123,413,486	123,413,486	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-294,982,651	372,750,363	77,767,712	收支餘絀

備註：

1.調整數303,801,501=本年度歲出實現數295,067,901+預付款8,633,600+零用金100,000。

2.調整數85,250=本年度歲入實現數85,250。

3.調整數192,565,402=本年度設備及投資實現數192,565,402。

4.調整數117,804=財產報廢117,804。

5.調整數123,413,486=財產折舊123,413,486。