

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 114 年 3 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.....	4
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114年01月01日至114年03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		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	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	5,000	0	5,000	
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	5,000	0	5,000	
07	158	01	01	0429310100-3 罰金罰鍰及息金	0	0	5,000	0	5,000	
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	5,000	0	5,000	
07	158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	1,827	0	5,794	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	5,794	0	5,794	
07	158	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	1,827	0	5,794	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	5,794	0	5,394	
07	158	01	02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	400	
				合計	0	0	400	0	10,794	
					0	0	6,827	0	10,794	
					0	0	10,794			

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114年01月01日至114年03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		
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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	322,387,000	0	322,387,000	47,679,000	11,005,943	10,082,878
					0	0			37,596,122	8,587,357
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	26,933,000	4,367,303	5,419,848
					0	0			21,513,152	4,267,357
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	26,933,000	4,367,303	5,419,848
					0	0			21,513,152	4,267,357
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	44,330,000	0	44,330,000	5,746,000	722,776	4,578,894
					0	0			1,167,106	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	44,252,000	0	44,252,000	5,720,000	722,776	4,574,894
					0	0			1,145,106	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	26,000	0	4,000
					0	0			22,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	214,000,000	0	214,000,000	15,000,000	5,915,864	84,136
					0	0			14,915,864	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114年01月01日至114年03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		
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)	
				30 設備及投資	214,000,000	0	214,000,000	15,000,000	5,915,864	84,136
					0	0			14,915,864	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	378,170	0	378,170	378,170	368,500	0
					0	0			378,170	0
					0	0			0	
				10 人事費	378,170	0	378,170	378,170	368,500	0
					0	0			378,170	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,581,324	0	1,581,324	1,581,324	395,331	0
					0	0			1,581,324	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,581,324	0	1,581,324	1,581,324	395,331	0
					0	0			1,581,324	0
					0	0			0	
				合計	324,346,494	0	324,346,494	49,638,494	11,769,774	10,082,878
					0	0			39,555,616	8,587,357
					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114年01月01日至114年03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	21,513,152	0	1,581,324	378,170	23,472,646
1015 法定編制人員待遇	12,412,928	0	0	0	12,412,928
1020 約聘僱人員待遇	572,400	0	0	0	572,400
1025 技工及工友待遇	751,480	0	0	0	751,480
1030 獎金	5,319,136	0	0	0	5,319,136
1035 其他給與	186,617	0	0	378,170	564,787
1040 加班費	139,284	0	0	0	139,284
1045 退休退職給付	0	0	1,581,324	0	1,581,324
1050 退休離職儲金	1,099,310	0	0	0	1,099,310
1055 保險	1,031,997	0	0	0	1,031,997
20 業務費	0	1,145,106	0	0	1,145,106
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	10,700
2006 水電費	0	192,750	0	0	192,750
2009 通訊費	0	148,522	0	0	148,522
2021 其他業務租金	0	8,720	0	0	8,720
2051 物品	0	25,425	0	0	25,425
2054 一般事務費	0	99,738	0	0	99,738
2069 設施及機械設備養護費	0	584,136	0	0	584,136
2072 國內旅費	0	74,155	0	0	74,155
2093 特別費	0	960	0	0	960
30 設備及投資*	0	14,915,864	0	0	14,915,864
3010 房屋建築及設備費*	0	3,065,323	0	0	3,065,323
3015 公共建設及設施費*	0	11,850,541	0	0	11,850,541

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114年01月01日至114年03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				合計
	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	
40 獎補助費	0	22,000	0	0	22,000
4085 獎勵及慰問	0	22,000	0	0	22,000
合計	21,513,152	16,082,970	1,581,324	378,170	39,555,616

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114年01月01日至114年03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	10,794	0	0	0	0	0	0	0	10,794
本年度	10,794	0	0	0	0	0	0	0	10,794
0429310101 罰金罰鍰	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
1229310201 收回以前年度歲出	5,394	0	0	0	0	0	0	0	5,394
1229310210 其他雜項收入	400	0	0	0	0	0	0	0	400
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114年01月01日至114年03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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
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114年01月01日至114年03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	39,555,616	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	48,242,973	1,395,521
本年度	39,555,616	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	48,242,973	1,395,521
一、本年度經費	37,596,122	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	46,283,479	1,395,521
5929310100 一般行政	21,513,152	4,267,357	0	0	0	0	0	0	25,780,509	1,152,491
5929311100 國家風景區開發與管理	16,082,970	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	20,502,970	243,030
二、統籌科目	1,959,494	0	0	0	0	0	0	0	1,959,494	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,581,324	0	0	0	0	0	0	0	1,581,324	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	378,170	0	0	0	0	0	0	0	378,170	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114年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,348,578,260	2 負債	67,551,696
11 流動資產	76,239,053	21 流動負債	34,096,668
110103 專戶存款	67,551,696	210302 應付代收款	34,096,668
110104 零用金	100,000	28 其他負債	33,455,028
110901 預付款	8,587,357	280301 存入保證金	29,664,946
14 固定資產	4,272,339,207	280401 應付保管款	3,790,082
140101 土地	2,576,757,359	3 淨資產	4,281,026,564
140201 土地改良物	1,813,909,309	31 資產負債淨額	4,281,026,564
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,038,893,583	310101 資產負債淨額	4,281,026,564
140401 房屋建築及設備	1,937,879,811		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,205,373,447		
140501 機械及設備	108,376,421		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-77,798,100		
140601 交通及運輸設備	20,267,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,404,288		
140701 雜項設備	112,076,917		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-77,314,933		
141101 購建中固定資產	121,855,823		
合 計	4,348,578,260	合 計	4,348,578,260

附註：保證品(應付保證品) 8,908,000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114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,776,601	48,253,767
公庫撥入數	11,769,774	48,242,973
罰款及賠償收入	5,000	5,000
其他收入	1,827	5,794
支出	20,140,559	65,791,595
繳付公庫數	6,827	10,794
人事支出	5,131,134	23,472,646
業務支出	722,776	1,145,106
獎補助支出	0	22,000
財產損失	35,534	63,248
折舊、折耗及攤銷	14,244,288	41,077,801
收支餘絀	-8,363,958	-17,537,828

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114年01月01日至114年03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	2,577,297,467	0	0	540,108	0	2,576,757,359
土地改良物	1,813,816,004	-1,015,118,482	93,305	0	-23,775,101	775,015,726
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	2,094,337	1,446,511	-12,919,680	732,506,364
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	0	48,600	-1,375,626	30,578,321
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,571,495	2,569,057	863,630
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	25,333	-2,041,968	34,761,984
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,572,712,140	-2,381,241,033	2,187,642	5,632,047	-37,543,318	4,150,483,384
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	108,296,833	0	13,558,990	0	0	121,855,823
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	108,296,833	0	13,558,990	0	0	121,855,823
合計	6,681,008,973	-2,381,241,033	15,746,632	5,632,047	-37,543,318	4,272,339,207

備註：

1.資本資產成本增加數15,746,632=屬預算採購增加數14,915,864+受贈或土地地價調整等增加數830,768。

2.設備及投資預算執行數14,915,864=本年度預算執行數14,915,864。

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114年01月01日至114年03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	10,794	48,242,973	48,253,767	收入
	0	48,242,973	48,242,973	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	5,000	0	5,000	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	5,794	0	5,794	其他收入
歲出	39,555,616	26,235,979	65,791,595	支出
	0	10,794	10,794	繳付公庫數
人事費	23,472,646	0	23,472,646	人事支出
業務費	1,145,106	0	1,145,106	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	14,915,864	-14,915,864	0	
	0	63,248	63,248	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	41,077,801	41,077,801	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-39,544,822	22,006,994	-17,537,828	收支餘絀

備註：

- 1.調整數48,242,973=本年度歲出實現數39,555,616+預付款8,587,357+零用金100,000。
- 2.調整數14,915,864=本年度設備及投資實現數14,915,864。
- 3.調整數63,248=財產報廢63,248。
- 4.調整數41,077,801=財產折舊41,077,801。