

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 4 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04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	147	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	5,000			
							0		5,000				
						0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	5,000	
							0		5,000				
						0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	5,000	
							0		5,000				
						0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	5,000	
							0		5,000				
07				158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	18,279	0	24,073
										0		24,073	
			1229310000-4 觀光署及所屬				0	0	0	18,279	0	24,073	
							0		24,073				
			1229310200-3 雜項收入				0	0	0	18,279	0	24,073	
							0		24,073				
			1229310201-6 收回以前年度歲出				0	0	0	0	0	5,394	
							0		5,394				
			1229310210-7 其他雜項收入				0	0	0	18,279	0	18,679	
							0		18,679				
			合計	0	0	0	18,279	0	29,073				
				0			29,073						

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04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	
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	66,736,000	18,279,457	10,860,421
					0	0			55,875,579	8,587,357
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	31,290,000	4,052,733	5,724,115
					0	0			25,565,885	4,267,357
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	31,290,000	4,052,733	5,724,115
					0	0			25,565,885	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	9,446,000	3,142,588	5,136,306
					0	0			4,309,694	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	44,252,000	0	44,252,000	9,420,000	3,142,588	5,132,306
					0	0			4,287,694	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	26,000,000	11,084,136	0
					0	0			26,000,000	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04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	214,000,000	0	214,000,000	26,000,000	11,084,136	0	
					0	0			26,000,000	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	378,170	0	378,170	378,170	0	0	
					0	0			378,170	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	378,170	0	378,170	378,170	0	0	
					0	0			378,170	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,976,655	0	1,976,655	1,976,655	395,331	0	
					0	0			1,976,655	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,976,655	0	1,976,655	1,976,655	395,331	0	
					0	0			1,976,655	0	
					0	0			0		
				合計	324,741,825	0	324,741,825	69,090,825	18,674,788	10,860,421	
					0	0			58,230,404	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04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	25,565,885	0	1,976,655	378,170	27,920,710
1015 法定編制人員待遇	15,435,607	0	0	0	15,435,607
1020 約聘僱人員待遇	715,500	0	0	0	715,500
1025 技工及工友待遇	939,350	0	0	0	939,350
1030 獎金	5,319,136	0	0	0	5,319,136
1035 其他給與	218,990	0	0	378,170	597,160
1040 加班費	189,258	0	0	0	189,258
1045 退休退職給付	0	0	1,976,655	0	1,976,655
1050 退休離職儲金	1,392,993	0	0	0	1,392,993
1055 保險	1,355,051	0	0	0	1,355,051
20 業務費	0	4,287,694	0	0	4,287,694
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	10,700
2006 水電費	0	245,237	0	0	245,237
2009 通訊費	0	226,059	0	0	226,059
2021 其他業務租金	0	12,720	0	0	12,720
2027 保險費	0	2,432	0	0	2,432
2051 物品	0	26,701	0	0	26,701
2054 一般事務費	0	147,594	0	0	147,594
2063 房屋建築養護費	0	94,920	0	0	94,920
2069 設施及機械設備養護費	0	3,425,474	0	0	3,425,474
2072 國內旅費	0	94,897	0	0	94,897
2093 特別費	0	960	0	0	960
30 設備及投資*	0	26,000,000	0	0	26,000,000

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114年01月01日至114年04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
3010 房屋建築及設備費*	0	7,578,462	0	0	7,578,462
3015 公共建設及設施費*	0	18,421,538	0	0	18,421,538
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	25,565,885	30,309,694	1,976,655	378,170	58,230,404

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04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	29,073	0	0	0	0	0	0	0	29,073
本年度	29,073	0	0	0	0	0	0	0	29,073
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	18,679	0	0	0	0	0	0	0	18,679
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04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114年01月01日至114年04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	58,230,404	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	66,917,761	2,173,064
本年度	58,230,404	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	66,917,761	2,173,064
一、本年度經費	55,875,579	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	64,562,936	2,173,064
5929310100 一般行政	25,565,885	4,267,357	0	0	0	0	0	0	29,833,242	1,456,758
5929311100 國家風景區開發與管理	30,309,694	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	34,729,694	716,306
二、統籌科目	2,354,825	0	0	0	0	0	0	0	2,354,825	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,976,655	0	0	0	0	0	0	0	1,976,655	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,345,855,677	2 負債	67,097,362
11 流動資產	75,784,719	21 流動負債	31,429,842
110103 專戶存款	67,097,362	210302 應付代收款	31,429,842
110104 零用金	100,000	28 其他負債	35,667,520
110901 預付款	8,587,357	280301 存入保證金	31,871,918
14 固定資產	4,270,070,958	280401 應付保管款	3,795,602
140101 土地	2,576,757,359	3 淨資產	4,278,758,315
140201 土地改良物	1,813,909,309	31 資產負債淨額	4,278,758,315
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,046,721,398	310101 資產負債淨額	4,278,758,315
140401 房屋建築及設備	1,939,644,214		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,209,672,361		
140501 機械及設備	103,668,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-73,600,180		
140601 交通及運輸設備	20,267,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,453,059		
140701 雜項設備	112,076,917		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-77,982,214		
141101 購建中固定資產	131,175,556		
合 計	4,345,855,677	合 計	4,345,855,677

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,693,067	66,946,834
公庫撥入數	18,674,788	66,917,761
罰款及賠償收入	0	5,000
其他收入	18,279	24,073
支出	20,961,316	86,752,911
繳付公庫數	18,279	29,073
人事支出	4,448,064	27,920,710
業務支出	3,142,588	4,287,694
獎補助支出	0	22,000
財產損失	47,075	110,323
折舊、折耗及攤銷	13,305,310	54,383,111
收支餘絀	-2,268,249	-19,806,077

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04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	2,577,297,467	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	-31,602,916	767,187,911
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	3,858,740	1,446,511	-17,218,594	729,971,853
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	0	4,756,124	2,822,294	30,068,717
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,571,495	2,520,286	814,859
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	25,333	-2,709,249	34,094,703
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	3,952,045	10,339,571	-46,188,179	4,138,895,402
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	22,878,723	0	0	131,175,556
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	22,878,723	0	0	131,175,556
合 計	6,681,008,973	-2,381,241,033	26,830,768	10,339,571	-46,188,179	4,270,070,958

備註：

1.資本資產成本增加數26,830,768＝屬預算採購增加數26,000,000+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26,000,000＝本年度預算執行數26,000,000。

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04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	29,073	66,917,761	66,946,834	收入
	0	66,917,761	66,917,761	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	24,073	0	24,073	其他收入
歲出	58,230,404	28,522,507	86,752,911	支出
	0	29,073	29,073	繳付公庫數
人事費	27,920,710	0	27,920,710	人事支出
業務費	4,287,694	0	4,287,694	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	26,000,000	-26,000,000	0	
	0	110,323	110,323	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	54,383,111	54,383,111	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-58,201,331	38,395,254	-19,806,077	收支餘絀

備註：

1.調整數66,917,761=本年度歲出實現數58,230,404+預付款8,587,357+零用金100,000。

2.調整數26,000,000=本年度設備及投資實現數26,000,000。

3.調整數110,323=財產報廢110,323。

4.調整數54,383,111=財產折舊54,383,111。