

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 5 月份

主辦會計人員 吳佩芝

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.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	5,000	
	147				0		5,000			
		01		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
				0429310100-3 罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
			01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	5,000	
					0		5,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	24,073	
					0		24,073			
	158									
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	24,073	
					0		24,073			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	24,073	
					0		24,073			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	5,394	
					0		5,394			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	18,679	
					0		18,679			
				合計	0	0	0	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05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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	322,387,000	0	322,387,000	92,519,000	26,055,179	10,588,242
					0	0			81,930,758	8,587,357
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	35,647,000	4,080,207	6,000,908
					0	0			29,646,092	4,267,357
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	35,647,000	4,080,207	6,000,908
					0	0			29,646,092	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	13,872,000	2,599,600	6,962,706
					0	0			6,909,294	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	44,252,000	0	44,252,000	13,820,000	2,581,600	6,950,706
					0	0			6,869,294	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	52,000	18,000	12,000
					0	0			40,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	214,000,000	0	214,000,000	43,000,000	19,375,372	-2,375,372
					0	0			45,375,372	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05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	43,000,000	19,375,372	-2,375,372
					0	0			45,375,372	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	0	0
					0	0			378,170	0
					0	0			0	
				10 人事費	378,170	0	378,170	378,170	0	0
					0	0			378,170	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,371,986	0	2,371,986	2,371,986	395,331	0
					0	0			2,371,986	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,371,986	0	2,371,986	2,371,986	395,331	0
					0	0			2,371,986	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	591,336	0	591,336	591,336	591,336	0
					0	0			591,336	0
					0	0			0	
				10 人事費	591,336	0	591,336	591,336	591,336	0
					0	0			591,336	0
					0	0			0	
				合計	325,728,492	0	325,728,492	95,860,492	27,041,846	10,588,242
					0	0			85,272,250	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05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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	29,646,092	0	591,336	2,371,986	378,170
1015 法定編制人員待遇	18,418,427	0	558,775	0	0
1020 約聘僱人員待遇	866,700	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,069,440	0	32,561	0	0
1030 獎金	5,319,136	0	0	0	0
1035 其他給與	327,886	0	0	0	378,170
1040 加班費	238,857	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,371,986	0
1050 退休離職儲金	1,716,689	0	0	0	0
1055 保險	1,688,957	0	0	0	0
20 業務費	0	6,869,294	0	0	0
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	0
2006 水電費	0	293,702	0	0	0
2009 通訊費	0	276,770	0	0	0
2021 其他業務租金	0	12,720	0	0	0
2027 保險費	0	2,432	0	0	0
2051 物品	0	26,701	0	0	0
2054 一般事務費	0	703,004	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	94,920	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	5,338,497	0	0	0
2072 國內旅費	0	108,888	0	0	0
2093 特別費	0	960	0	0	0
30 設備及投資*	0	45,375,372	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05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				
10 人事費	32,987,584				
1015 法定編制人員待遇	18,977,202				
1020 約聘僱人員待遇	866,700				
1025 技工及工友待遇	1,102,001				
1030 獎金	5,319,136				
1035 其他給與	706,056				
1040 加班費	238,857				
1045 退休退職給付	2,371,986				
1050 退休離職儲金	1,716,689				
1055 保險	1,688,957				
20 業務費	6,869,294				
2003 教育訓練費	10,700				
2006 水電費	293,702				
2009 通訊費	276,770				
2021 其他業務租金	12,720				
2027 保險費	2,432				
2051 物品	26,701				
2054 一般事務費	703,004				
2063 房屋建築養護費	94,920				
2069 設施及機械設備養護費	5,338,497				
2072 國內旅費	108,888				
2093 特別費	960				
30 設備及投資*	45,375,372				

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05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	調整軍公教人員待遇準備	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
3005 土地*	0	1,683,037	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	13,021,886	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	30,670,449	0	0	0
40 獎補助費	0	40,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	40,000	0	0	0
合計	29,646,092	52,284,666	591,336	2,371,986	378,170

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05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				
3005 土地*	1,683,037				
3010 房屋建築及設備費*	13,021,886				
3015 公共建設及設施費*	30,670,449				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	85,272,250				

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05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	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05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05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	85,272,250	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	93,959,607	1,900,885
本年度	85,272,250	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	93,959,607	1,900,885
一、本年度經費	81,930,758	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	90,618,115	1,900,885
5929310100 一般行政	29,646,092	4,267,357	0	0	0	0	0	0	33,913,449	1,733,551
5929311100 國家風景區開發與管理	52,284,666	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	56,704,666	167,334
二、統籌科目	3,341,492	0	0	0	0	0	0	0	3,341,492	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	591,336	0	0	0	0	0	0	0	591,336	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,371,986	0	0	0	0	0	0	0	2,371,986	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,349,597,352	2 負債	64,768,387
11 流動資產	73,455,744	21 流動負債	33,209,751
110103 專戶存款	64,768,387	210302 應付代收款	33,209,751
110104 零用金	100,000	28 其他負債	31,558,636
110901 預付款	8,587,357	280301 存入保證金	27,757,684
14 固定資產	4,276,141,608	280401 應付保管款	3,800,952
140101 土地	2,657,871,687	3 淨資產	4,284,828,965
140201 土地改良物	1,814,910,845	31 資產負債淨額	4,284,828,965
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,054,549,223	310101 資產負債淨額	4,284,828,965
140401 房屋建築及設備	1,950,065,939		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,213,971,302		
140501 機械及設備	103,668,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-74,062,738		
140601 交通及運輸設備	20,267,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,501,814		
140701 雜項設備	112,076,917		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-78,648,857		
141101 購建中固定資產	58,013,339		
合 計	4,349,597,352	合 計	4,349,597,352

附註：保證品(應付保證品) 13,858,000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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,041,846	93,988,680
公庫撥入數	27,041,846	93,959,607
罰款及賠償收入	0	5,000
其他收入	0	24,073
支出	20,971,196	107,724,107
繳付公庫數	0	29,073
人事支出	5,066,874	32,987,584
業務支出	2,581,600	6,869,294
獎補助支出	18,000	40,000
財產損失	0	110,323
折舊、折耗及攤銷	13,304,722	67,687,833
收支餘絀	6,070,650	-13,735,427

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05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	81,114,328	540,108	0	2,657,871,687
土地改良物	1,813,816,004	-1,015,118,482	1,094,841	0	-39,430,741	760,361,622
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	14,280,465	1,446,511	-21,517,535	736,094,637
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	0	4,756,124	2,359,736	29,606,159
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,571,495	2,471,531	766,104
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	25,333	-3,375,892	33,428,060
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	96,489,634	10,339,571	-59,492,901	4,218,128,269
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	34,630,797	84,914,291	0	58,013,339
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	34,630,797	84,914,291	0	58,013,339
合計	6,681,008,973	-2,381,241,033	131,120,431	95,253,862	-59,492,901	4,276,141,608

備註：

- 1.資本資產成本增加數131,120,431=屬預算採購增加數130,289,663+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45,375,372=本年度預算執行數45,375,372。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加84,914,291，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計84,914,291。

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05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	29,073	93,959,607	93,988,680	收入
	0	93,959,607	93,959,607	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	85,272,250	22,451,857	107,724,107	支出
	0	29,073	29,073	繳付公庫數
人事費	32,987,584	0	32,987,584	人事支出
業務費	6,869,294	0	6,869,294	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	45,375,372	-45,375,372	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	67,687,833	67,687,833	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-85,243,177	71,507,750	-13,735,427	收支餘絀

備註：

- 1.調整數93,959,607=本年度歲出實現數85,272,250+預付款8,587,357+零用金100,000。
- 2.調整數45,375,372=本年度設備及投資實現數45,375,372。
- 3.調整數110,323=財產報廢110,323。
- 4.調整數67,687,833=財產折舊67,687,833。