

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 6 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06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				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	400	24,473	
					0		400			
	158				0		24,473			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	400	24,473	
					0		400			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	400	24,473	
					0		400			
			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	400	19,079	
					0		400			
				合計	0	0	0	400	29,473	
					0		29,473			

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06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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	322,387,000	0	322,387,000	120,876,000	26,837,534	12,107,708
					0	0			108,768,292	8,587,357
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	40,004,000	3,822,972	6,534,936
					0	0			33,469,064	4,267,357
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	40,004,000	3,822,972	6,534,936
					0	0			33,469,064	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	18,872,000	6,389,934	5,572,772
					0	0			13,299,228	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	44,252,000	0	44,252,000	18,820,000	6,389,934	5,560,772
					0	0			13,259,228	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	52,000	0	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	62,000,000	16,624,628	0
					0	0			62,000,000	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06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)	
				30 設備及投資	214,000,000	0	214,000,000	62,000,000	16,624,628	0
					0	0			62,000,000	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	2,767,317	0	2,767,317	2,767,317	395,331	0
					0	0			2,767,317	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,767,317	0	2,767,317	2,767,317	395,331	0
					0	0			2,767,317	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	711,710	0	711,710	711,710	120,374	0
					0	0			711,710	0
					0	0			0	
				10 人事費	711,710	0	711,710	711,710	120,374	0
					0	0			711,710	0
					0	0			0	
				合計	326,244,197	0	326,244,197	124,733,197	27,353,239	12,107,708
					0	0			112,625,489	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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	33,469,064	0	711,710	2,767,317	378,170
1015 法定編制人員待遇	21,232,090	0	644,479	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,011,150	0	30,709	0	0
1025 技工及工友待遇	1,199,531	0	36,522	0	0
1030 獎金	5,319,136	0	0	0	0
1035 其他給與	435,086	0	0	0	378,170
1040 加班費	297,568	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,767,317	0
1050 退休離職儲金	1,978,278	0	0	0	0
1055 保險	1,996,225	0	0	0	0
20 業務費	0	13,259,228	0	0	0
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	0
2006 水電費	0	352,121	0	0	0
2009 通訊費	0	341,293	0	0	0
2021 其他業務租金	0	26,800	0	0	0
2027 保險費	0	2,432	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	2,000	0	0	0
2051 物品	0	31,190	0	0	0
2054 一般事務費	0	1,441,950	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	241,920	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	10,682,570	0	0	0
2072 國內旅費	0	125,292	0	0	0
2093 特別費	0	960	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06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				
	合計				
10 人事費	37,326,261				
1015 法定編制人員待遇	21,876,569				
1020 約聘僱人員待遇	1,041,859				
1025 技工及工友待遇	1,236,053				
1030 獎金	5,319,136				
1035 其他給與	813,256				
1040 加班費	297,568				
1045 退休退職給付	2,767,317				
1050 退休離職儲金	1,978,278				
1055 保險	1,996,225				
20 業務費	13,259,228				
2003 教育訓練費	10,700				
2006 水電費	352,121				
2009 通訊費	341,293				
2021 其他業務租金	26,800				
2027 保險費	2,432				
2036 按日按件計資酬金	2,000				
2051 物品	31,190				
2054 一般事務費	1,441,950				
2063 房屋建築養護費	241,920				
2069 設施及機械設備養護費	10,682,570				
2072 國內旅費	125,292				
2093 特別費	960				

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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
30 設備及投資*	0	62,000,000	0	0	0
3005 土地*	0	1,683,037	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	13,031,666	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	47,285,297	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	33,469,064	75,299,228	711,710	2,767,317	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06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				
	合計				
30 設備及投資*	62,000,000				
3005 土地*	1,683,037				
3010 房屋建築及設備費*	13,031,666				
3015 公共建設及設施費*	47,285,297				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	112,625,489				

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06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	29,473	0	0	0	0	0	0	0	29,473
本年度	29,473	0	0	0	0	0	0	0	29,473
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	19,079	0	0	0	0	0	0	0	19,079
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06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06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	112,625,489	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	121,312,846	3,420,351
本年度	112,625,489	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	121,312,846	3,420,351
一、本年度經費	108,768,292	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	117,455,649	3,420,351
5929310100 一般行政	33,469,064	4,267,357	0	0	0	0	0	0	37,736,421	2,267,579
5929311100 國家風景區開發與管理	75,299,228	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	79,719,228	1,152,772
二、統籌科目	3,857,197	0	0	0	0	0	0	0	3,857,197	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	711,710	0	0	0	0	0	0	0	711,710	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,767,317	0	0	0	0	0	0	0	2,767,317	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,352,850,184	2 負債	63,728,255
11 流動資產	72,415,612	21 流動負債	32,617,925
110103 專戶存款	63,728,255	210302 應付代收款	32,617,925
110104 零用金	100,000	28 其他負債	31,110,330
110901 預付款	8,587,357	280301 存入保證金	27,303,840
14 固定資產	4,280,434,572	280401 應付保管款	3,806,490
140101 土地	2,659,224,347	3 淨資產	4,289,121,929
140201 土地改良物	1,815,132,060	31 資產負債淨額	4,289,121,929
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,056,618,923	310101 資產負債淨額	4,289,121,929
140401 房屋建築及設備	1,931,001,267		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,198,721,746		
140501 機械及設備	103,668,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-74,525,267		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,520,885		
140701 雜項設備	111,631,819		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-78,874,816		
141101 購建中固定資產	67,799,901		
合 計	4,352,850,184	合 計	4,352,850,184

附註：保證品(應付保證品) 12,965,500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114年01月01日至114年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,353,639	121,342,319
公庫撥入數	27,353,239	121,312,846
罰款及賠償收入	0	5,000
其他收入	400	24,473
支出	24,413,335	132,137,442
繳付公庫數	400	29,473
人事支出	4,338,677	37,326,261
業務支出	6,389,934	13,259,228
獎補助支出	0	40,000
財產損失	246,597	356,920
折舊、折耗及攤銷	13,437,727	81,125,560
收支餘絀	2,940,304	-10,795,123

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06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	82,466,988	540,108	0	2,659,224,347
土地改良物	1,813,816,004	-1,015,118,482	7,209,532	5,893,476	-41,500,441	758,513,137
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	15,003,840	21,234,558	-6,267,979	732,279,521
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	0	4,756,124	1,897,207	29,143,630
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,601,495	2,452,460	717,033
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	470,431	-3,601,851	32,757,003
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	104,680,360	36,496,192	-47,020,604	4,212,634,671
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	44,417,359	84,914,291	0	67,799,901
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	44,417,359	84,914,291	0	67,799,901
合計	6,681,008,973	-2,381,241,033	149,097,719	121,410,483	-47,020,604	4,280,434,572

備註：

- 1.資本資產成本增加數149,097,719＝屬預算採購增加數146,914,291+受贈或土地地價調整等增加數2,183,428。
- 2.設備及投資預算執行數62,000,000＝本年度預算執行數62,000,000。
- 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06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	29,473	121,312,846	121,342,319	收入
	0	121,312,846	121,312,846	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	24,473	0	24,473	其他收入
歲出	112,625,489	19,511,953	132,137,442	支出
	0	29,473	29,473	繳付公庫數
人事費	37,326,261	0	37,326,261	人事支出
業務費	13,259,228	0	13,259,228	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	62,000,000	-62,000,000	0	
	0	356,920	356,920	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	81,125,560	81,125,560	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-112,596,016	101,800,893	-10,795,123	收支餘絀

備註：

- 1.調整數121,312,846=本年度歲出實現數112,625,489+預付款8,587,357+零用金100,000。
- 2.調整數62,000,000=本年度設備及投資實現數62,000,000。
- 3.調整數356,920=財產報廢356,920。
- 4.調整數81,125,560=財產折舊81,125,560。