

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 7 月份

主辦會計人員 陳甫誌

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07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				040000000-2 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	9,002	0	33,475
	158				0		9,002			
					0		33,475			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	9,002	0	33,475
					0		9,002			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	9,002	0	33,475
					0		33,475			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	9,002	0	14,396
					0		9,002			
					0		14,396			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	19,079
					0		0			
					0		19,079			
				合計	0	0	0	9,002	0	38,475
					0		38,475			

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07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	152,029,000	27,038,787	16,221,921
					0	0			135,807,079	8,587,357
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	44,361,000	3,762,924	7,129,012
					0	0			37,231,988	4,267,357
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	44,361,000	3,762,924	7,129,012
					0	0			37,231,988	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	24,668,000	6,272,240	5,096,532
					0	0			19,571,468	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	44,252,000	0	44,252,000	24,616,000	6,272,240	5,084,532
					0	0			19,531,468	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	83,000,000	17,003,623	3,996,377
					0	0			79,003,623	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07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	83,000,000	17,003,623	3,996,377
					0	0			79,003,623	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	3,186,988	0	3,186,988	3,186,988	419,671	0
					0	0			3,186,988	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,186,988	0	3,186,988	3,186,988	419,671	0
					0	0			3,186,988	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	804,785	0	804,785	804,785	93,075	0
					0	0			804,785	0
					0	0			0	
				10 人事費	804,785	0	804,785	804,785	93,075	0
					0	0			804,785	0
					0	0			0	
				合計	326,756,943	0	326,756,943	156,398,943	27,551,533	16,221,921
					0	0			140,177,022	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07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	37,231,988	0	804,785	3,186,988	378,170
1015 法定編制人員待遇	24,032,410	0	729,767	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,155,600	0	35,096	0	0
1025 技工及工友待遇	1,311,181	0	39,922	0	0
1030 獎金	5,318,026	0	0	0	0
1035 其他給與	502,086	0	0	0	378,170
1040 加班費	342,802	0	0	0	0
1045 退休退職給付	82,980	0	0	3,186,988	0
1050 退休離職儲金	2,237,815	0	0	0	0
1055 保險	2,249,088	0	0	0	0
20 業務費	0	19,531,468	0	0	0
2003 教育訓練費	0	10,700	0	0	0
2006 水電費	0	420,198	0	0	0
2009 通訊費	0	391,049	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	50,890	0	0	0
2054 一般事務費	0	2,983,950	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	15,253,402	0	0	0
2072 國內旅費	0	147,167	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07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	41,601,931				
1015 法定編制人員待遇	24,762,177				
1020 約聘僱人員待遇	1,190,696				
1025 技工及工友待遇	1,351,103				
1030 獎金	5,318,026				
1035 其他給與	880,256				
1040 加班費	342,802				
1045 退休退職給付	3,269,968				
1050 退休離職儲金	2,237,815				
1055 保險	2,249,088				
20 業務費	19,531,468				
2003 教育訓練費	10,700				
2006 水電費	420,198				
2009 通訊費	391,049				
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	50,890				
2054 一般事務費	2,983,950				
2063 房屋建築養護費	241,920				
2069 設施及機械設備養護費	15,253,402				
2072 國內旅費	147,167				
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07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
30 設備及投資*	0	79,003,623	0	0	0
3005 土地*	0	1,683,037	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	23,046,521	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	54,274,065	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	37,231,988	98,575,091	804,785	3,186,988	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07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				
30 設備及投資*	79,003,623				
3005 土地*	1,683,037				
3010 房屋建築及設備費*	23,046,521				
3015 公共建設及設施費*	54,274,065				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	140,177,022				

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07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	38,475	0	0	0	0	0	0	0	38,475
本年度	38,475	0	0	0	0	0	0	0	38,475
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	14,396	0	0	0	0	0	0	0	14,396
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07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	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07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	140,177,022	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	148,864,379	7,534,564
本年度	140,177,022	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	148,864,379	7,534,564
一、本年度經費	135,807,079	8,587,357	0	0	100,000	0	0	0	144,494,436	7,534,564
5929310100 一般行政	37,231,988	4,267,357	0	0	0	0	0	0	41,499,345	2,861,655
5929311100 國家風景區開發與管理	98,575,091	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	102,995,091	4,672,909
二、統籌科目	4,369,943	0	0	0	0	0	0	0	4,369,943	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	804,785	0	0	0	0	0	0	0	804,785	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,186,988	0	0	0	0	0	0	0	3,186,988	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,353,660,532	2 負債	62,361,464
11 流動資產	71,048,821	21 流動負債	28,948,496
110103 專戶存款	62,361,464	210302 應付代收款	28,948,496
110104 零用金	100,000	28 其他負債	33,412,968
110901 預付款	8,587,357	280301 存入保證金	29,601,112
14 固定資產	4,282,611,711	280401 應付保管款	3,811,856
140101 土地	2,659,224,347	3 淨資產	4,291,299,068
140201 土地改良物	1,815,772,039	31 資產負債淨額	4,291,299,068
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,064,915,851	310101 資產負債淨額	4,291,299,068
140401 房屋建築及設備	1,942,740,246		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,204,083,575		
140501 機械及設備	103,668,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-74,977,595		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,569,640		
140701 雜項設備	111,631,819		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-79,541,460		
141101 購建中固定資產	72,424,566		
合 計	4,353,660,532	合 計	4,353,660,532

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,560,535	148,902,854
公庫撥入數	27,551,533	148,864,379
罰款及賠償收入	0	5,000
其他收入	9,002	33,475
支出	25,383,396	157,520,838
繳付公庫數	9,002	38,475
人事支出	4,275,670	41,601,931
業務支出	6,272,240	19,531,468
獎補助支出	0	40,000
財產損失	0	356,920
折舊、折耗及攤銷	14,826,484	95,952,044
收支餘絀	2,177,139	-8,617,984

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07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	82,466,988	540,108	0	2,659,224,347
土地改良物	1,813,816,004	-1,015,118,482	7,849,511	5,893,476	-49,797,369	750,856,188
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	26,742,819	21,234,558	-11,629,808	738,656,671
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	0	4,756,124	1,444,879	28,691,302
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,601,495	2,403,705	668,278
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	470,431	-4,268,495	32,090,359
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	117,059,318	36,496,192	-61,847,088	4,210,187,145
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	49,042,024	84,914,291	0	72,424,566
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	49,042,024	84,914,291	0	72,424,566
合計	6,681,008,973	-2,381,241,033	166,101,342	121,410,483	-61,847,088	4,282,611,711

備註：

- 1.資本資產成本增加數166,101,342=屬預算採購增加數163,917,914+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79,003,623=本年度預算執行數79,003,623。
- 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07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	38,475	148,864,379	148,902,854	收入
	0	148,864,379	148,864,379	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	33,475	0	33,475	其他收入
歲出	140,177,022	17,343,816	157,520,838	支出
	0	38,475	38,475	繳付公庫數
人事費	41,601,931	0	41,601,931	人事支出
業務費	19,531,468	0	19,531,468	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	79,003,623	-79,003,623	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	95,952,044	95,952,044	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-140,138,547	131,520,563	-8,617,984	收支餘絀

備註：

- 1.調整數148,864,379=本年度歲出實現數140,177,022+預付款8,587,357+零用金100,000。
- 2.調整數79,003,623=本年度設備及投資實現數79,003,623。
- 3.調整數356,920=財產報廢356,920。
- 4.調整數95,952,044=財產折舊95,952,044。