

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處

# 會 計 月 報

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員 張靜宜

機關長官 陳煜川

# 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.....	3

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	12
二、收入支出表.....	13

### 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.....	14
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	16
---------------------	----

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年11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	1,191,503		
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	1,191,503	0	1,191,503		
			01	0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	77,000		
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	77,000	0	77,000		
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	1,114,503		
	04	160	01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	1,114,503		
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	13,547		
			01	0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	13,547	0	13,547		
				0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	0	2,081		
				0729310101-2 利息收入	0	0	0	0	0	2,081		

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年11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)				
07	158	02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	11,466		
				1200000000-8 其他收入	0	0		11,466	0	3,100		
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	3,100		
		02		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	3,100		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	3,100		
				合計	0	0	0	0	0	1,208,150		
					0	0						

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年11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	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)		
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	266,566,000	0	266,654,000	248,596,000	18,440,883	
					88,000	0		225,013,623	0	
					0	0		0		
	01			5929310100-2 一般行政	41,361,000	0	41,361,000	40,100,000	6,048,228	
					0	0		37,313,260	0	
					0	0		0		
				10 人事費	41,361,000	0	41,361,000	40,100,000	6,048,228	
					0	0		37,313,260	0	
					0	0		0		
	03			5929311100-8 國家風景區開發與管理	61,205,000	0	61,293,000	60,496,000	4,553,302	
					88,000	0		50,786,342	0	
					0	0		0		
				20 業務費	61,151,000	0	61,239,000	60,442,000	4,553,302	
					88,000	0		50,732,342	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	54,000	0	
					0	0		54,000	0	
					0	0		0		
	03			5929311100-8* 國家風景區開發與管理	164,000,000	0	164,000,000	148,000,000	7,839,353	
					0	0		136,914,021	0	
					0	0		0		

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年11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	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)		
				30 設備及投資	164,000,000	0	164,000,000	148,000,000	7,839,353 136,914,021 0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	28,200	0	28,200	28,200	0 28,200 0	
				10 人事費	28,200	0	28,200	28,200	0 28,200 0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,693,602	0	3,693,602	3,693,602	308,088 3,693,602 0	
				10 人事費	3,693,602	0	3,693,602	3,693,602	308,088 3,693,602 0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	777,033	0	777,033	777,033	71,464 777,033 0	
				10 人事費	777,033	0	777,033	777,033	71,464 777,033 0	
				合計	271,064,835	0	271,152,835	253,094,835	18,820,435 229,512,458 0	
					88,000	0				
					0	0				

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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	37,313,260	0	777,033	3,693,602	28,200
1015 法定編制人員待遇	25,206,335	0	749,518	0	0
1020 約聘僱人員待遇	905,980	0	27,515	0	0
1030 獎金	6,204,982	0	0	0	0
1035 其他給與	239,916	0	0	0	28,200
1040 加班費	258,739	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,693,602	0
1050 退休離職儲金	2,554,340	0	0	0	0
1055 保險	1,942,968	0	0	0	0
20 業務費	0	50,732,342	0	0	0
2003 教育訓練費	0	24,800	0	0	0
2006 水電費	0	307,204	0	0	0
2009 通訊費	0	622,424	0	0	0
2021 其他業務租金	0	107,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	30,419	0	0	0
2027 保險費	0	34,160	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	76,000	0	0	0
2051 物品	0	231,803	0	0	0
2054 一般事務費	0	313,410	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	290,150	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	48,522,268	0	0	0
2072 國內旅費	0	153,729	0	0	0
2081 運費	0	9,300	0	0	0

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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	41,812,095				
1015 法定編制人員待遇	25,955,853				
1020 約聘僱人員待遇	933,495				
1030 獎金	6,204,982				
1035 其他給與	268,116				
1040 加班費	258,739				
1045 退休退職給付	3,693,602				
1050 退休離職儲金	2,554,340				
1055 保險	1,942,968				
20 業務費	50,732,342				
2003 教育訓練費	24,800				
2006 水電費	307,204				
2009 通訊費	622,424				
2021 其他業務租金	107,000				
2024 稅捐及規費	30,419				
2027 保險費	34,160				
2036 按日按件計資酬金	76,000				
2051 物品	231,803				
2054 一般事務費	313,410				
2063 房屋建築養護費	290,150				
2069 設施及機械設備養護費	48,522,268				
2072 國內旅費	153,729				
2081 運費	9,300				

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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
2093 特別費	0	9,675	0	0	0
30 儀設備及投資*	0	136,914,021	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	136,914,021	0	0	0
40 獎補助費	0	54,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	0
合計	37,313,260	187,700,363	777,033	3,693,602	28,200

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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				
2093 特別費	9,675				
30 儀器及投資*	136,914,021				
3015 公共建設及設施費*	136,914,021				
40 獎補助費	54,000				
4085 獎勵及慰問	54,000				
合計	229,512,458				

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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	1,208,150	0	0	0	0	0	0	0	1,208,150
本年度	1,208,150	0	0	0	0	0	0	0	1,208,150
0429310101 罰金罰鍰	77,000	0	0	0	0	0	0	0	77,000
0429310301 一般賠償收入	1,114,503	0	0	0	0	0	0	0	1,114,503
0729310101 利息收入	2,081	0	0	0	0	0	0	0	2,081
0729310500 廢舊物資售價	11,466	0	0	0	0	0	0	0	11,466
1229310210 其他雜項收入	3,100	0	0	0	0	0	0	0	3,100
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

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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)			
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
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

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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)			
合計	229,512,458	0	0	0	110,000	0	0	0	229,622,458
本年度	229,512,458	0	0	0	110,000	0	0	0	229,622,458
一、本年度經費	225,013,623	0	0	0	110,000	0	0	0	225,123,623
5929310100 一般行政	37,313,260	0	0	0	0	0	0	0	37,313,260
5929311100 國家風景區開發與管理	187,700,363	0	0	0	110,000	0	0	0	187,810,363
二、統籌科目	4,498,835	0	0	0	0	0	0	0	4,498,835
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	777,033	0	0	0	0	0	0	0	777,033
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,693,602	0	0	0	0	0	0	0	3,693,602
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	28,200	0	0	0	0	0	0	0	28,200
以前年度	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
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 銷	科 目 名 稱	金 銷
1 資產	1,854,612,915	2 負債	37,068,634
11 流動資產	37,178,634	21 流動負債	1,532,310
110103 專戶存款	37,068,634	210302 應付代收款	1,532,310
110104 零用金	110,000	28 其他負債	35,536,324
14 固定資產	1,804,000,781	280301 存入保證金	35,536,324
140101 土地	814,882,431	3 淨資產	1,817,544,281
140201 土地改良物	1,193,855,359	31 資產負債淨額	1,817,544,281
減：140202 累計折舊—土地改良物	-920,745,951	310101 資產負債淨額	1,817,544,281
140401 房屋建築及設備	666,172,853		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-241,067,175		
140501 機械及設備	66,882,780		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,824,824		
140601 交通及運輸設備	37,419,002		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-26,536,434		
140701 雜項設備	65,420,789		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,565,420		
141101 購建中固定資產	227,107,371		
16 無形資產	13,433,500		
160102 電腦軟體	13,433,500	合 計	1,854,612,915
合 計	1,854,612,915		1,854,612,915

附註：保證品(應付保證品) 8,808,479元

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
收入支出表

中華民國114年01月01日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		
公庫撥入數	16,052,079	230,830,608
罰款及賠償收入	16,052,079	229,622,458
財產收益	0	1,191,503
其他收入	0	13,547
支出	23,406,714	236,864,538
繳付公庫數	0	1,208,150
人事支出	6,427,780	41,812,095
業務支出	4,553,302	50,732,342
獎補助支出	0	54,000
財產損失	814	8,963
折舊、折耗及攤銷	12,424,818	143,048,988
收支餘緝	-7,354,635	-6,033,930

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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	813,863,446	0	1,018,985	0	0	814,882,431
土地改良物	1,077,383,723	-841,099,594	128,898,082	12,426,446	-79,646,357	273,109,408
房屋建築及設備	617,762,858	-215,401,896	49,933,671	1,523,676	-25,665,279	425,105,678
機械及設備	64,179,418	-28,538,313	3,018,575	315,213	-9,286,511	29,057,956
交通及運輸設備	34,790,691	-23,964,499	3,163,342	535,031	-2,571,935	10,882,568
雜項設備	48,716,841	-35,094,231	16,788,158	84,210	-6,471,189	23,855,369
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,656,696,977	-1,144,098,533	202,820,813	14,884,576	-123,641,271	1,576,893,410
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	234,961,386	0	191,200,116	199,054,131	0	227,107,371
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	13,471,000	0	4,500,000	4,537,500	0	13,433,500
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	248,432,386	0	195,700,116	203,591,631	0	240,540,871
合計	2,905,129,363	-1,144,098,533	398,520,929	218,476,207	-123,641,271	1,817,434,281

備註：

- 1.資本資產成本增加數398,520,929：屬預算採購增加數398,520,929。
- 2.設備及投資預算執行數136,914,021=本年度預算執行數136,914,021。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加261,606,908，主要係：  
(1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計199,054,131。  
(2)無償撥用財產55,219,607【交通部觀光署東北角風管處移入個人電腦及行動電話機，合計為47,697元、撥入新北市五股區停車設施用地觀音西段1451地號國有土地，合計為882,575元、本年度承接中

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處  
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11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)		

央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算保留款執行完畢(112-113年)資產移出至單位預算表達54,286,095元(為購建中固定資產)、撥入新北市石門區風箏公園梅山段171地號市有土地，合計為3,240元】。

(3)代辦公路局-全國自行車友善環境路網整體規劃及交通部自行車路網建置計畫7,200,000。

(4)公告地價/地價調整133,170。

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處

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11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	1,208,150	229,622,458	230,830,608	收入
	0	229,622,458	229,622,458	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,191,503	0	1,191,503	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	13,547	0	13,547	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	3,100	0	3,100	其他收入
歲出	229,512,458	7,352,080	236,864,538	支出
	0	1,208,150	1,208,150	繳付公庫數
人事費	41,812,095	0	41,812,095	人事支出
業務費	50,732,342	0	50,732,342	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	136,914,021	-136,914,021	0	
	0	8,963	8,963	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	143,048,988	143,048,988	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-228,304,308	222,270,378	-6,033,930	收支餘绌

備註：

1.調整數229,622,458=本年度歲出實現數229,512,458+零用金110,000。2.調整數1,208,150=本年度歲入實現數1,208,150。3.調整數136,914,021=本年度設備及投資實現數136,914,021。4.調整數8,963=財產報廢8,963。5.調整數143,048,988=折舊及攤銷143,048,988。