

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 115 年 8 月份

主辦會計人員 張靜宜

機關長官 吳建志

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.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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115年01月01日至115年08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 										

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115年01月01日至115年08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)		
07	156	02	01	0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	203,466
					0			203,466		
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	3,000
					0			3,000		
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	3,000
					0			3,000		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	3,000
					0			3,000		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	3,000
					0			3,000		
				合計	0	0	0	2,000	0	478,526
					0			478,526		

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115年01月01日至115年08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)=(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	應付數(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			備註 (預付款)		
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	322,256,000	0	322,256,000	201,336,000	21,547,457	30,146,461	
					0	0			171,189,539	472,900	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	42,261,000	0	42,261,000	33,050,000	5,615,131	4,294,336	
					0	0			28,755,664	0	
					0	0			0		
				10 人事費	42,261,000	0	42,261,000	33,050,000	5,615,131	4,294,336	
					0	0			28,755,664	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	78,905,000	0	78,905,000	48,286,000	6,192,531	6,764,888	
					0	0			41,521,112	20,000	
					0	0			0		
				20 業務費	78,851,000	0	78,851,000	48,250,000	6,192,531	6,764,888	
					0	0			41,485,112	20,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	54,000	0	54,000	36,000	0	0	
					0	0			36,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	201,090,000	0	201,090,000	120,000,000	9,739,795	19,087,237	
					0	0			100,912,763	452,900	
					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115年01月01日至115年08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)=(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	201,090,000	0	201,090,000	120,000,000	9,739,795	19,087,237	
				0	0		100,912,763	452,900			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	74,920	0	74,920	74,920	0	0	
				0	0		74,920	0			
05				10 人事費	74,920	0	74,920	74,920	0	0	
				0	0		0				
				0	0		74,920	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,104,575	0	3,104,575	3,104,575	344,431	0	
				0	0		3,104,575	0			
				0	0		0				
				10 人事費	3,104,575	0	3,104,575	3,104,575	344,431	0	
				0	0		3,104,575	0			
				0	0		0				
				統籌科目小計	3,179,495	0	3,179,495	3,179,495	344,431	0	
				0	0		3,179,495	0			
				0	0		0				
				合計	325,435,495	0	325,435,495	204,515,495	21,891,888	30,146,461	
				0	0		174,369,034	472,900			
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115年01月01日至115年08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	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	28,755,664	0	3,104,575	74,920	31,935,159
1015 法定編制人員待遇	17,841,113	0	0	0	17,841,113
1020 約聘僱人員待遇	1,127,270	0	0	0	1,127,270
1030 獎金	6,406,672	0	0	0	6,406,672
1035 其他給與	138,434	0	0	74,920	213,354
1040 加班費	169,837	0	0	0	169,837
1045 退休退職給付	0	0	3,104,575	0	3,104,575
1050 退休離職儲金	1,721,655	0	0	0	1,721,655
1055 保險	1,350,683	0	0	0	1,350,683
20 業務費	0	41,485,112	0	0	41,485,112
2006 水電費	0	221,395	0	0	221,395
2009 通訊費	0	456,885	0	0	456,885
2024 稅捐及規費	0	10,569	0	0	10,569
2027 保險費	0	34,161	0	0	34,161
2036 按日按件計資酬金	0	30,000	0	0	30,000
2051 物品	0	48,448	0	0	48,448
2054 一般事務費	0	157,854	0	0	157,854
2063 房屋建築養護費	0	214,474	0	0	214,474
2069 設施及機械設備養護費	0	40,179,272	0	0	40,179,272
2072 國內旅費	0	95,219	0	0	95,219
2081 運費	0	28,850	0	0	28,850
2093 特別費	0	7,985	0	0	7,985
30 設備及投資*	0	100,912,763	0	0	100,912,763

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115年01月01日至115年08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	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
3005 土地*	0	5,862,625	0	0	5,862,625
3015 公共建設及設施費*	0	95,050,138	0	0	95,050,138
40 獎補助費	0	36,000	0	0	36,000
4085 獎勵及慰問	0	36,000	0	0	36,000
合計	28,755,664	142,433,875	3,104,575	74,920	174,369,034

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115年01月01日至115年08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	478,526	0	0	0	0	0	0	0	478,526
本年度	478,526	0	0	0	0	0	0	0	478,526
0429310101 罰金罰鍰	19,000	0	0	0	0	0	0	0	19,000
0429310201 沒入金	250,000	0	0	0	0	0	0	0	250,000
0729310101 利息收入	3,060	0	0	0	0	0	0	0	3,060
0729310500 廢舊物資售價	203,466	0	0	0	0	0	0	0	203,466
1229310210 其他雜項收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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115年01月01日至115年08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)			
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115年01月01日至115年08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	174,369,034	472,900	0	0	110,000	0	0	0	174,951,934	29,563,561
本年度	174,369,034	472,900	0	0	110,000	0	0	0	174,951,934	29,563,561
一、本年度經費	171,189,539	472,900	0	0	110,000	0	0	0	171,772,439	29,563,561
5929310100 一般行政	28,755,664	0	0	0	0	0	0	0	28,755,664	4,294,336
5929311100 國家風景區開發與管理	142,433,875	472,900	0	0	110,000	0	0	0	143,016,775	25,269,225
二、統籌科目	3,179,495	0	0	0	0	0	0	0	3,179,495	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,104,575	0	0	0	0	0	0	0	3,104,575	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	74,920	0	0	0	0	0	0	0	74,920	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

交通部觀光署北海岸及觀音山國家風景區管理處
平衡表

中華民國115年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,940,253,505	2 負債	97,113,463
11 流動資產	97,696,363	21 流動負債	60,231,863
110103 專戶存款	97,113,463	210302 應付代收款	60,231,863
110104 零用金	110,000	28 其他負債	36,881,600
110901 預付款	472,900	280301 存入保證金	36,881,600
14 固定資產	1,831,100,142	3 淨資產	1,843,140,042
140101 土地	830,084,599	31 資產負債淨額	1,843,140,042
140201 土地改良物	1,340,438,668	310101 資產負債淨額	1,843,140,042
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,035,468,176		
140401 房屋建築及設備	717,888,698		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-260,917,763		
140501 機械及設備	75,240,457		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-46,831,182		
140601 交通及運輸設備	37,877,741		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-29,218,628		
140701 雜項設備	84,966,912		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-48,304,048		
141101 購建中固定資產	165,342,864		
16 無形資產	11,457,000		
160102 電腦軟體	11,457,000		
合 計	1,940,253,505	合 計	1,940,253,505

附註：保證品(應付保證品) 9,691,079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115年01月01日至115年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,999,838	175,430,460
公庫撥入數	18,997,838	174,951,934
罰款及賠償收入	2,000	269,000
財產收益	0	206,526
其他收入	0	3,000
支出	32,081,074	232,567,878
繳付公庫數	2,000	478,526
人事支出	5,959,562	31,935,159
業務支出	6,192,531	41,485,112
獎補助支出	0	36,000
財產損失	628	63,862
折舊、折耗及攤銷	19,926,353	158,569,219
收支餘絀	-13,081,236	-57,137,418

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115年01月01日至115年08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	814,882,431	0	19,619,879	4,417,711	0	830,084,599
土地改良物	1,195,811,422	-921,350,649	151,094,747	6,467,501	-114,117,527	304,970,492
房屋建築及設備	699,385,934	-243,250,260	18,502,764	0	-17,667,503	456,970,935
機械及設備	75,080,121	-38,674,025	223,087	62,751	-8,157,157	28,409,275
交通及運輸設備	37,877,741	-26,796,448	9,315,421	9,315,421	-2,422,180	8,659,113
雜項設備	69,559,492	-42,209,779	15,407,420	0	-6,094,269	36,662,864
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	2,892,597,141	-1,272,281,161	214,163,318	20,263,384	-148,458,636	1,665,757,278
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	253,931,102	0	100,912,763	189,501,001	0	165,342,864
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	13,021,000	0	2,000,000	3,564,000	0	11,457,000
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	266,952,102	0	102,912,763	193,065,001	0	176,799,864
合 計	3,159,549,243	-1,272,281,161	317,076,081	213,328,385	-148,458,636	1,842,557,142
備註： 1.資本資產成本增加數317,076,081：屬預算採購增加數317,076,081。 2.設備及投資預算執行數100,912,763=本年度預算執行數100,912,763。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加216,163,318，主要係： (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計189,501,001。 (2)無償撥用財產19,619,879【撥入新北市金山區永興段1829-2地號等2筆國有土地，合計27,571元、撥入新北市石門區白沙灣段346-1地號國有土地，合計641,215元、撥入新北市五股區觀音西段28-1地號						

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115年01月01日至115年08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)		
國有土地，合計25,402元、撥入基隆市中正區和平段952地號等3筆國有土地，合計18,151,941元、撥入新北市石門洞下角段尖子鹿小323地等3筆國有土地，合計668,786元、撥入新北市五股區觀音西段26-1地號國有土地，合計104,964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7,042,438。						

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115年01月01日至115年08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	478,526	174,951,934	175,430,460	收入
	0	174,951,934	174,951,934	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	269,000	0	269,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	206,526	0	206,526	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	3,000	0	3,000	其他收入
歲出	174,369,034	58,198,844	232,567,878	支出
	0	478,526	478,526	繳付公庫數
人事費	31,935,159	0	31,935,159	人事支出
業務費	41,485,112	0	41,485,112	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	100,912,763	-100,912,763	0	
	0	63,862	63,862	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	158,569,219	158,569,219	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-173,890,508	116,753,090	-57,137,418	收支餘絀

備註：

1.調整數174,951,934=本年度歲出實現數174,369,034+零用金110,000+預付鑑定費及規費等472,900。2.調整數478,526=本年度歲入實現數478,526。3.調整數100,912,763=本年度設備及投資實現數100,912,763。4.調整數63,862=財產報廢63,862。5.調整數158,569,219=折舊及攤銷158,569,219。