

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 10 月份

主辦會計人員 林祐誠

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.....	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.....	15

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10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	147	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	50,000	0	55,000
				0			55,000			
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	50,000	0	55,000
					0			55,000		
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	50,000	0	55,000
					0			55,000		
		01		0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	50,000	0	55,000
					0			55,000		
07	158	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	400	0	36,480
				0			36,480			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	400	0	36,480
					0			36,480		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	400	0	36,480
					0			36,480		
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	14,401
					0			14,401		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	400	0	22,079
					0			22,079		
				合計	0	0	0	50,400	0	91,480
					0			91,480		

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10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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	320,645,000	0	320,765,000	241,815,000	15,399,847	37,113,094	
					120,000	0			204,701,906	8,830,857	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,315,000	0	62,315,000	56,269,000	4,275,075	7,256,605	
					0	0			49,012,395	4,267,357	
					0	0			0		
				10 人事費	62,315,000	0	62,315,000	56,269,000	4,275,075	7,256,605	
					0	0			49,012,395	4,267,357	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	44,330,000	0	44,450,000	41,546,000	770,963	9,435,782	
					120,000	0			32,110,218	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	44,252,000	0	44,372,000	41,468,000	750,963	9,417,782	
					120,000	0			32,050,218	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	20,000	18,000	
					0	0			60,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	214,000,000	0	214,000,000	144,000,000	10,353,809	20,420,707	
					0	0			123,579,293	243,500	
					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10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	214,000,000	0	214,000,000	144,000,000	10,353,809	20,420,707
					0	0			123,579,293	243,500
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	429,570	0	429,570	429,570	51,400	0
					0	0			429,570	0
05				10 人事費	429,570	0	429,570	429,570	51,400	0
					0	0			429,570	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,385,869	0	4,385,869	4,385,869	399,627	0
					0	0			4,385,869	0
27				10 人事費	4,385,869	0	4,385,869	4,385,869	399,627	0
					0	0			4,385,869	0
					0	0			0	
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,103,597	0	1,103,597	1,103,597	111,507	0
					0	0			1,103,597	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,103,597	0	1,103,597	1,103,597	111,507	0
					0	0			1,103,597	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	5,919,036	0	5,919,036	5,919,036	562,534	0
					0	0			5,919,036	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10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)	備註 (預付款)
				合計	326,564,036	0	326,684,036	247,734,036	15,962,381	37,113,094
					120,000	0			210,620,942	8,830,857
					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10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	49,012,395	0	1,103,597	4,385,869	429,570
1015 法定編制人員待遇	32,795,466	0	998,363	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,588,950	0	48,257	0	0
1025 技工及工友待遇	1,646,131	0	50,122	0	0
1030 獎金	5,556,631	0	6,855	0	0
1035 其他給與	667,872	0	0	0	429,570
1040 加班費	509,065	0	0	0	0
1045 退休退職給付	112,074	0	0	4,385,869	0
1050 退休離職儲金	3,025,692	0	0	0	0
1055 保險	3,110,514	0	0	0	0
20 業務費	0	32,050,218	0	0	0
2003 教育訓練費	0	18,700	0	0	0
2006 水電費	0	675,976	0	0	0
2009 通訊費	0	579,816	0	0	0
2021 其他業務租金	0	40,160	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	184,737	0	0	0
2054 一般事務費	0	6,031,109	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	24,018,002	0	0	0
2072 國內旅費	0	251,774	0	0	0
2093 特別費	0	3,592	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10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	54,931,431				
1015 法定編制人員待遇	33,793,829				
1020 約聘僱人員待遇	1,637,207				
1025 技工及工友待遇	1,696,253				
1030 獎金	5,563,486				
1035 其他給與	1,097,442				
1040 加班費	509,065				
1045 退休退職給付	4,497,943				
1050 退休離職儲金	3,025,692				
1055 保險	3,110,514				
20 業務費	32,050,218				
2003 教育訓練費	18,700				
2006 水電費	675,976				
2009 通訊費	579,816				
2021 其他業務租金	40,160				
2027 保險費	2,432				
2036 按日按件計資酬金	2,000				
2051 物品	184,737				
2054 一般事務費	6,031,109				
2063 房屋建築養護費	241,920				
2069 設施及機械設備養護費	24,018,002				
2072 國內旅費	251,774				
2093 特別費	3,592				

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10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	123,579,293	0	0	0
3005 土地*	0	1,683,037	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	36,781,548	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	85,114,708	0	0	0
40 獎補助費	0	60,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	60,000	0	0	0
合計	49,012,395	155,689,511	1,103,597	4,385,869	429,570

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10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*	123,579,293				
3005 土地*	1,683,037				
3010 房屋建築及設備費*	36,781,548				
3015 公共建設及設施費*	85,114,708				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
合計	210,620,942				

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10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	91,480	0	0	0	0	0	0	0	91,480
本年度	91,480	0	0	0	0	0	0	0	91,480
0429310101 罰金罰鍰	55,000	0	0	0	0	0	0	0	55,000
1229310201 收回以前年度歲出	14,401	0	0	0	0	0	0	0	14,401
1229310210 其他雜項收入	22,079	0	0	0	0	0	0	0	22,079
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10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10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	210,620,942	8,830,857	0	0	100,000	0	0	0	219,551,799	28,182,237
本年度	210,620,942	8,830,857	0	0	100,000	0	0	0	219,551,799	28,182,237
一、本年度經費	204,701,906	8,830,857	0	0	100,000	0	0	0	213,632,763	28,182,237
5929310100 一般行政	49,012,395	4,267,357	0	0	0	0	0	0	53,279,752	2,989,248
5929311100 國家風景區開發與管理	155,689,511	4,563,500	0	0	100,000	0	0	0	160,353,011	25,192,989
二、統籌科目	5,919,036	0	0	0	0	0	0	0	5,919,036	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,103,597	0	0	0	0	0	0	0	1,103,597	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,385,869	0	0	0	0	0	0	0	4,385,869	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	429,570	0	0	0	0	0	0	0	429,570	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,391,142,513	2 負債	97,749,782
11 流動資產	106,680,639	21 流動負債	58,788,301
110103 專戶存款	97,749,782	210302 應付代收款	58,788,301
110104 零用金	100,000	28 其他負債	38,961,481
110901 預付款	8,830,857	280301 存入保證金	35,133,125
14 固定資產	4,284,461,874	280401 應付保管款	3,828,356
140101 土地	2,659,224,592	3 淨資產	4,293,392,731
140201 土地改良物	1,831,871,995	31 資產負債淨額	4,293,392,731
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,090,859,219	310101 資產負債淨額	4,293,392,731
140401 房屋建築及設備	1,955,270,183		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,217,419,659		
140501 機械及設備	103,806,897		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-76,336,272		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,715,938		
140701 雜項設備	111,619,819		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-81,470,785		
141101 購建中固定資產	88,232,343		
合 計	4,391,142,513	合 計	4,391,142,513

附註：保證品(應付保證品) 16,135,500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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,256,281	219,643,279
公庫撥入數	16,205,881	219,551,799
罰款及賠償收入	50,000	55,000
其他收入	400	36,480
支出	20,066,153	226,167,845
繳付公庫數	50,400	91,480
人事支出	4,837,609	54,931,431
業務支出	750,963	32,050,218
獎補助支出	20,000	60,000
財產損失	0	357,040
折舊、折耗及攤銷	14,407,181	138,677,676
收支餘絀	-3,809,872	-6,524,566

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10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	82,504,343	577,218	0	2,659,224,592
土地改良物	1,813,816,004	-1,015,118,482	23,949,467	5,893,476	-75,740,737	741,012,776
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	39,272,756	21,234,558	-24,965,892	737,850,524
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	138,000	4,756,124	86,202	27,470,625
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,601,495	2,257,407	521,980
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	0	482,431	-6,197,820	30,149,034
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	145,864,566	36,545,302	-104,560,840	4,196,229,531
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	69,692,670	89,757,160	0	88,232,343
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	69,692,670	89,757,160	0	88,232,343
合 計	6,681,008,973	-2,381,241,033	215,557,236	126,302,462	-104,560,840	4,284,461,874
備註： 1.資本資產成本增加數215,557,236＝屬預算採購增加數213,336,453+受贈或土地地價調整等增加數2,220,783。 2.設備及投資預算執行數123,579,293＝本年度預算執行數123,579,293。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加89,757,160，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計89,757,160。						

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10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	91,480	219,551,799	219,643,279	收入
	0	219,551,799	219,551,799	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	55,000	0	55,000	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	36,480	0	36,480	其他收入
歲出	210,620,942	15,546,903	226,167,845	支出
	0	91,480	91,480	繳付公庫數
人事費	54,931,431	0	54,931,431	人事支出
業務費	32,050,218	0	32,050,218	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	123,579,293	-123,579,293	0	
	0	357,040	357,040	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	138,677,676	138,677,676	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-210,529,462	204,004,896	-6,524,566	收支餘絀

備註：

1.調整數219,551,799=本年度歲出實現數210,620,942+預付款8,830,857+零用金100,000。

2.調整數123,579,293=本年度設備及投資實現數123,579,293。

3.調整數357,040=財產報廢357,040。

4.調整數138,677,676=財產折舊138,677,676。