

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 12 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.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

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12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	147			0400000000-2	0	0	0	113,615	0	0
				罰款及賠償收入	0		178,615		178,615	
				0429310000-9	0	0	113,615	0	0	
				觀光署及所屬	0		178,615		178,615	
				0429310100-3	0	0	0	0	0	
				罰金罰鍰及怠金	0		65,000		65,000	
				0429310101-6	0	0	0	0	0	
				罰金罰鍰	0		65,000		65,000	
				0429310300-2	0	0	113,615	0	0	
				賠償收入	0		113,615		113,615	
				0429310301-5	0	0	113,615	0	0	
				一般賠償收入	0		113,615		113,615	
07	158			1200000000-8	0	0	0	19,252	0	0
				其他收入	0		55,732		55,732	
				1229310000-4	0	0	19,252	0	0	
				觀光署及所屬	0		55,732		55,732	
				1229310200-3	0	0	19,252	0	0	
				雜項收入	0		55,732		55,732	
				1229310201-6	0	0	0	0	0	
				收回以前年度歲出	0		14,401		14,401	

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12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	19,252	0	0
					0			41,331		41,331
				合計	0	0	0	132,867	0	0
					0			234,347		234,347

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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	320,765,000	77,742,113	0
					120,000	0			318,663,914	2,101,086
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	62,315,000	0	62,315,000	62,315,000	6,498,471	0
					0	0			60,257,462	2,057,538
					0	0			0	0
				10 人事費	62,315,000	0	62,315,000	62,315,000	6,498,471	0
					0	0			60,257,462	2,057,538
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	44,330,000	0	44,450,000	44,450,000	9,063,439	0
					120,000	0			44,406,452	43,548
					0	0			0	0
				20 業務費	44,252,000	0	44,372,000	44,372,000	9,063,439	0
					120,000	0			44,346,452	25,548
					0	0			0	0
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	0	0
					0	0			60,000	18,000
					0	0			0	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	214,000,000	0	214,000,000	214,000,000	62,180,203	0
					0	0			214,000,000	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

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	214,000,000	62,180,203	0
					0	0			214,000,000	0
					0	0			0	0
				8903304500-4	429,570	0	429,570	429,570	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			429,570	0
					0	0			0	0
				10	429,570	0	429,570	429,570	0	0
				人事費	0	0			429,570	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6	4,785,496	0	4,785,496	4,785,496	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,785,496	0
					0	0			0	0
				10	4,785,496	0	4,785,496	4,785,496	0	0
				人事費	0	0			4,785,496	0
					0	0			0	0
27				5977015900-3	1,341,513	0	1,341,513	1,341,513	120,762	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,341,513	0
					0	0			0	0
				10	1,341,513	0	1,341,513	1,341,513	120,762	0
				人事費	0	0			1,341,513	0
					0	0			0	0
			統籌科目小計	6,556,579	0	6,556,579	6,556,579	120,762	0	
				0	0			6,556,579	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

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
				合計	327,201,579	0	327,321,579	327,321,579	77,862,875	0
					120,000	0			325,220,493	2,101,086
					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

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12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	60,257,462	0	1,341,513	4,785,496	429,570
1015 法定編制人員待遇	36,392,879	0	1,107,730	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,733,400	0	52,644	0	0
1025 技工及工友待遇	1,757,781	0	53,522	0	0
1030 獎金	9,653,213	0	127,617	0	0
1035 其他給與	965,889	0	0	0	429,570
1040 加班費	2,332,971	0	0	0	0
1045 退休退職給付	141,168	0	0	4,785,496	0
1050 退休離職儲金	3,396,571	0	0	0	0
1055 保險	3,883,590	0	0	0	0
20 業務費	0	44,346,452	0	0	0
2003 教育訓練費	0	38,500	0	0	0
2006 水電費	0	781,776	0	0	0
2009 通訊費	0	694,810	0	0	0
2021 其他業務租金	0	56,742	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	491,992	0	0	0
2054 一般事務費	0	12,510,010	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	29,000,000	0	0	0
2072 國內旅費	0	474,790	0	0	0
2093 特別費	0	51,480	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12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	66,814,041				
1015 法定編制人員待遇	37,500,609				
1020 約聘僱人員待遇	1,786,044				
1025 技工及工友待遇	1,811,303				
1030 獎金	9,780,830				
1035 其他給與	1,395,459				
1040 加班費	2,332,971				
1045 退休退職給付	4,926,664				
1050 退休離職儲金	3,396,571				
1055 保險	3,883,590				
20 業務費	44,346,452				
2003 教育訓練費	38,500				
2006 水電費	781,776				
2009 通訊費	694,810				
2021 其他業務租金	56,742				
2027 保險費	2,432				
2036 按日按件計資酬金	2,000				
2051 物品	491,992				
2054 一般事務費	12,510,010				
2063 房屋建築養護費	241,920				
2069 設施及機械設備養護費	29,000,000				
2072 國內旅費	474,790				
2093 特別費	51,480				

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12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	214,000,000	0	0	0
3005 土地*	0	1,683,037	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	77,493,271	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	134,823,692	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
小計	60,257,462	258,406,452	1,341,513	4,785,496	429,570
合計	60,257,462	258,406,452	1,341,513	4,785,496	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12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*	214,000,000				
3005 土地*	1,683,037				
3010 房屋建築及設備費*	77,493,271				
3015 公共建設及設施費*	134,823,692				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
小計	325,220,493				
合計	325,220,493				

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12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	234,347	0	0	0	0	0	0	0	234,347
本年度	234,347	0	0	0	0	0	0	0	234,347
0429310101 罰金罰鍰	65,000	0	0	0	0	0	0	0	65,000
0429310301 一般賠償收入	113,615	0	0	0	0	0	0	0	113,615
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	41,331	0	0	0	0	0	0	0	41,331
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

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12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)			
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12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	325,220,493	0	0	0	0	0	0	0	325,220,493	2,101,086
本年度	325,220,493	0	0	0	0	0	0	0	325,220,493	2,101,086
一、本年度經費	318,663,914	0	0	0	0	0	0	0	318,663,914	2,101,086
5929310100 一般行政	60,257,462	0	0	0	0	0	0	0	60,257,462	2,057,538
5929311100 國家風景區開發與管理	258,406,452	0	0	0	0	0	0	0	258,406,452	43,548
二、統籌科目	6,556,579	0	0	0	0	0	0	0	6,556,579	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,341,513	0	0	0	0	0	0	0	1,341,513	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,785,496	0	0	0	0	0	0	0	4,785,496	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,443,394,021	2 負債	45,738,749
11 流動資產	45,738,749	21 流動負債	8,829,096
110103 專戶存款	45,738,749	210302 應付代收款	8,829,096
14 固定資產	4,395,517,272	28 其他負債	36,909,653
140101 土地	2,659,224,592	280301 存入保證金	33,070,320
140201 土地改良物	1,919,109,836	280401 應付保管款	3,839,333
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,108,204,834	3 淨資產	4,397,655,272
140401 房屋建築及設備	1,996,383,380	31 資產負債淨額	4,397,655,272
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,226,202,481	310101 資產負債淨額	4,397,655,272
140501 機械及設備	105,489,576		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-77,243,011		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,813,465		
140701 雜項設備	112,242,039		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-82,745,391		
141101 購建中固定資產	97,039,113		
16 無形資產	2,138,000		
160102 電腦軟體	2,138,000		
合 計	4,443,394,021	合 計	4,443,394,021

附註：保證品(應付保證品) 11,180,500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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	69,308,385	325,454,840
公庫撥入數	69,175,518	325,220,493
罰款及賠償收入	113,615	178,615
其他收入	19,252	55,732
支出	29,952,138	278,896,865
繳付公庫數	132,867	234,347
人事支出	6,619,233	66,814,041
業務支出	9,063,439	44,346,452
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	357,040
折舊、折耗及攤銷	14,136,599	167,084,985
收支餘絀	39,356,247	46,557,975

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12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	111,187,308	5,893,476	-93,086,352	810,905,002
房屋建築及設備	1,937,231,985	-1,192,453,767	80,385,953	21,234,558	-33,748,714	770,180,899
機械及設備	108,425,021	-76,422,474	1,820,679	4,756,124	-820,537	28,246,565
交通及運輸設備	23,839,413	-21,973,345	0	3,601,495	2,159,880	424,453
雜項設備	112,102,250	-75,272,965	622,220	482,431	-7,472,426	29,496,648
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	276,520,503	36,545,302	-132,968,149	4,298,478,159
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	91,534,714	102,792,434	0	97,039,113
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	2,138,000	0	0	2,138,000
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	108,296,833	0	93,672,714	102,792,434	0	99,177,113
合 計	6,681,008,973	-2,381,241,033	370,193,217	139,337,736	-132,968,149	4,397,655,272
備註： 1.資本資產成本增加數370,193,217＝屬預算採購增加數316,792,434+受贈或土地地價調整等增加數53,400,783。 2.設備及投資預算執行數214,000,000＝本年度預算執行數214,000,000。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加102,792,434，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計102,792,434。						

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12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	234,347	325,220,493	325,454,840	收入
	0	325,220,493	325,220,493	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	178,615	0	178,615	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	55,732	0	55,732	其他收入
歲出	325,220,493	-46,323,628	278,896,865	支出
	0	234,347	234,347	繳付公庫數
人事費	66,814,041	0	66,814,041	人事支出
業務費	44,346,452	0	44,346,452	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	214,000,000	-214,000,000	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	167,084,985	167,084,985	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-324,986,146	371,544,121	46,557,975	收支餘絀

備註：

- 1.調整數325,220,493=本年度歲出實現數325,220,493。
- 2.調整數234,347=本年度歲入實現數234,347。
- 3.調整數214,000,000=本年度設備及投資實現數214,000,000。
- 4.調整數357,040=財產報廢357,040。
- 5.調整數167,084,985=財產折舊167,084,985。