

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 115 年 3 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.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	6
三、公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	9
二、收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	12

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115年01月01日至115年03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	0	0	760
0				0	760					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	760		
0				0	0	0	760			
0429310100-3 罰金罰鍰及怠金				0	0	0	0	760		
0				0	0	0	760			
07	156	01	01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	760
				0	0	0	0	760		
			1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,950	0	2,150	
				0	0	0	2,150			
			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	1,950	0	2,150	
				0	0	0	2,150			
			1229310200-3 雜項收入	0	0	0	1,950	0	2,150	
				0	0	0	2,150			
			1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	1,350	0	1,350	
				0	0	0	1,350			
			1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	600	0	800	
				0	0	0	800			
合計				0	0	0	1,950	0	2,910	
				0			2,910			

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115年01月01日至115年03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	331,583,000	0	331,583,000	48,285,000	12,944,152	10,419,237	
					0	0			37,865,763	8,192,995	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	26,941,000	4,515,444	5,366,214	
					0	0			21,574,786	3,872,995	
					0	0			0		
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	26,941,000	4,515,444	5,366,214	
					0	0			21,574,786	3,872,995	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	77,526,000	0	77,526,000	8,344,000	1,822,043	4,780,101	
					0	0			3,563,899	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	77,454,000	0	77,454,000	8,320,000	1,822,043	4,776,101	
					0	0			3,543,899	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	72,000	0	72,000	24,000	0	4,000	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	190,000,000	0	190,000,000	13,000,000	6,606,665	272,922	
					0	0			12,727,078	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115年01月01日至115年03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	190,000,000	0	190,000,000	13,000,000	6,606,665	272,922	
					0	0			12,727,078	0	
					0	0			0		
				8903304500-4	299,200	0	299,200	299,200	51,400	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			299,200	0	
					0	0			0		
05				10 人事費	299,200	0	299,200	299,200	51,400	0	
					0	0			299,200	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,502,312	0	1,502,312	1,502,312	375,578	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,502,312	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,502,312	0	1,502,312	1,502,312	375,578	0	
					0	0			1,502,312	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	1,801,512	0	1,801,512	1,801,512	426,978	0	
					0	0			1,801,512	0	
					0	0			0		
			合計	333,384,512	0	333,384,512	50,086,512	13,371,130	10,419,237		
				0	0			39,667,275	8,192,995		
				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115年01月01日至115年03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	21,574,786	0	1,502,312	299,200	23,376,298
1015 法定編制人員待遇	12,532,652	0	0	0	12,532,652
1020 約聘僱人員待遇	764,781	0	0	0	764,781
1025 技工及工友待遇	460,200	0	0	0	460,200
1030 獎金	5,476,236	0	0	0	5,476,236
1035 其他給與	121,083	0	0	299,200	420,283
1040 加班費	115,916	0	0	0	115,916
1045 退休退職給付	19,396	0	1,502,312	0	1,521,708
1050 退休離職儲金	1,066,910	0	0	0	1,066,910
1055 保險	1,017,612	0	0	0	1,017,612
20 業務費	0	3,543,899	0	0	3,543,899
2003 教育訓練費	0	4,300	0	0	4,300
2006 水電費	0	145,010	0	0	145,010
2009 通訊費	0	166,863	0	0	166,863
2021 其他業務租金	0	4,000	0	0	4,000
2027 保險費	0	2,342	0	0	2,342
2051 物品	0	16,815	0	0	16,815
2054 一般事務費	0	1,247,918	0	0	1,247,918
2069 設施及機械設備養護費	0	1,888,050	0	0	1,888,050
2072 國內旅費	0	68,266	0	0	68,266
2093 特別費	0	335	0	0	335
30 設備及投資*	0	12,727,078	0	0	12,727,078
3010 房屋建築及設備費*	0	12,140	0	0	12,140

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115年01月01日至115年03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
3015 公共建設及設施費*	0	12,714,938	0	0	12,714,938
40 獎補助費	0	20,000	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	0	20,000
合計	21,574,786	16,290,977	1,502,312	299,200	39,667,275

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115年01月01日至115年03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	2,910	0	0	0	0	0	0	0	2,910
本年度	2,910	0	0	0	0	0	0	0	2,910
0429310101 罰金罰鍰	760	0	0	0	0	0	0	0	760
1229310201 收回以前年度歲出	1,350	0	0	0	0	0	0	0	1,350
1229310210 其他雜項收入	800	0	0	0	0	0	0	0	800
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115年01月01日至115年03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115年01月01日至115年03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	39,667,275	8,192,995	0	0	100,000	0	0	0	47,960,270	2,126,242
本年度	39,667,275	8,192,995	0	0	100,000	0	0	0	47,960,270	2,126,242
一、本年度經費	37,865,763	8,192,995	0	0	100,000	0	0	0	46,158,758	2,126,242
5929310100 一般行政	21,574,786	3,872,995	0	0	0	0	0	0	25,447,781	1,493,219
5929311100 國家風景區開發與管理	16,290,977	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	20,710,977	633,023
二、統籌科目	1,801,512	0	0	0	0	0	0	0	1,801,512	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,502,312	0	0	0	0	0	0	0	1,502,312	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	299,200	0	0	0	0	0	0	0	299,200	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115年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,414,884,089	2 負債	37,956,255
11 流動資產	46,249,250	21 流動負債	8,357,628
110103 專戶存款	37,956,255	210302 應付代收款	8,357,628
110104 零用金	100,000	28 其他負債	29,598,627
110901 預付款	8,192,995	280301 存入保證金	25,743,038
14 固定資產	4,366,673,224	280401 應付保管款	3,855,589
140101 土地	2,659,312,793	3 淨資產	4,376,927,834
140201 土地改良物	1,919,115,634	31 資產負債淨額	4,376,927,834
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,133,679,742	310101 資產負債淨額	4,376,927,834
140401 房屋建築及設備	1,996,383,380		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,239,673,516		
140501 機械及設備	104,646,280		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-77,819,537		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,857,945		
140701 雜項設備	112,242,039		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-83,994,473		
141101 購建中固定資產	109,760,393		
16 無形資產	1,961,615		
160102 電腦軟體	1,961,615		
合 計	4,414,884,089	合 計	4,414,884,089

附註：保證品(應付保證品) 12,209,931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115年01月01日至115年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,373,080	47,963,180
公庫撥入數	13,371,130	47,960,270
罰款及賠償收入	0	760
其他收入	1,950	2,150
支出	20,616,903	68,778,819
繳付公庫數	1,950	2,910
人事支出	4,942,422	23,376,298
業務支出	1,822,043	3,543,899
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	8,433
折舊、折耗及攤銷	13,850,488	41,827,279
收支餘絀	-7,243,823	-20,815,639

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115年01月01日至115年03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	2,659,224,592	0	88,201	0	0	2,659,312,793
土地改良物	1,919,109,836	-1,108,204,834	5,798	0	-25,474,908	785,435,892
房屋建築及設備	1,996,383,380	-1,226,202,481	0	0	-13,471,035	756,709,864
機械及設備	105,489,576	-77,243,011	0	843,296	-576,526	26,826,743
交通及運輸設備	20,237,918	-19,813,465	0	0	-44,480	379,973
雜項設備	112,242,039	-82,745,391	0	0	-1,249,082	28,247,566
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,812,687,341	-2,514,209,182	93,999	843,296	-40,816,031	4,256,912,831
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	97,039,113	0	12,721,280	0	0	109,760,393
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,138,000	0	0	176,385	0	1,961,615
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	99,177,113	0	12,721,280	176,385	0	111,722,008
合 計	6,911,864,454	-2,514,209,182	12,815,279	1,019,681	-40,816,031	4,368,634,839
備註： 1.資本資產成本增加數12,815,279＝屬預算採購增加數12,727,078+受贈或土地地價調整等增加數88,201。 2.設備及投資預算執行數12,727,078＝本年度預算執行數12,727,078。						

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115年01月01日至115年03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	2,910	47,960,270	47,963,180	收入
	0	47,960,270	47,960,270	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	760	0	760	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	2,150	0	2,150	其他收入
歲出	39,667,275	29,111,544	68,778,819	支出
	0	2,910	2,910	繳付公庫數
人事費	23,376,298	0	23,376,298	人事支出
業務費	3,543,899	0	3,543,899	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	12,727,078	-12,727,078	0	
	0	8,433	8,433	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	41,827,279	41,827,279	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-39,664,365	18,848,726	-20,815,639	收支餘絀

備註：

1.調整數47,960,270=本年度歲出實現數39,667,275+預付款8,192,995+零用金100,000。

2.調整數12,727,078=本年度設備及投資實現數12,727,078。

3.調整數8,433=財產報廢8,433。

4.調整數41,827,279=財產折舊41,827,279。