

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 8 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	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	760								
0429310100-3 罰金罰鍰及怠金				0	0	0	0	760					
0				0	760								
0429310101-6 罰金罰鍰				0	0	0	0	760					
0				0	760								
07				156	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	400	0	16,846
0							0	16,846					
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0				400	0	16,846				
0	0	16,846											
1229310200-3 雜項收入	0	0	0				400	0	16,846				
0	0	16,846											
1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0				0	0	2,451				
0	0	2,451											
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0				400	0	14,395				
0	0	14,395											
				合計	0	0	0	400	0	17,606			
					0			17,606					

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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	331,583,000	0	331,583,000	206,741,000	33,895,605	30,641,125	
					0	0			176,099,875	4,360,000	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	48,713,000	8,520,696	2,557,618	
					0	0			46,155,382	0	
					0	0			0		
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	48,713,000	8,520,696	2,557,618	
					0	0			46,155,382	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	77,526,000	0	77,526,000	47,028,000	8,548,180	8,219,640	
					0	0			38,808,360	4,320,000	
					0	0			0		
				20 業務費	77,454,000	0	77,454,000	46,980,000	8,548,180	8,211,640	
					0	0			38,768,360	4,320,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	72,000	0	72,000	48,000	0	8,000	
					0	0			40,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	190,000,000	0	190,000,000	111,000,000	16,826,729	19,863,867	
					0	0			91,136,133	40,000	
					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	190,000,000	0	190,000,000	111,000,000	16,826,729	19,863,867	
					0	0			91,136,133	40,000	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	683,750	0	683,750	683,750	0	0	
					0	0			683,750	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	683,750	0	683,750	683,750	0	0	
					0	0			683,750	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,006,034	0	4,006,034	4,006,034	444,471	0	
					0	0			4,006,034	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,006,034	0	4,006,034	4,006,034	444,471	0	
					0	0			4,006,034	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	4,689,784	0	4,689,784	4,689,784	444,471	0	
					0	0			4,689,784	0	
					0	0			0		
				合計	336,272,784	0	336,272,784	211,430,784	34,340,076	30,641,125	
					0	0			180,789,659	4,360,000	
					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	46,155,382	0	4,006,034	683,750	50,845,166
1015 法定編制人員待遇	27,952,709	0	0	0	27,952,709
1020 約聘僱人員待遇	1,678,668	0	0	0	1,678,668
1025 技工及工友待遇	1,035,450	0	0	0	1,035,450
1030 獎金	9,472,051	0	0	0	9,472,051
1035 其他給與	370,668	0	0	683,750	1,054,418
1040 加班費	452,748	0	0	0	452,748
1045 退休退職給付	67,886	0	4,006,034	0	4,073,920
1050 退休離職儲金	2,543,362	0	0	0	2,543,362
1055 保險	2,581,840	0	0	0	2,581,840
20 業務費	0	38,768,360	0	0	38,768,360
2003 教育訓練費	0	21,100	0	0	21,100
2006 水電費	0	454,566	0	0	454,566
2009 通訊費	0	458,477	0	0	458,477
2021 其他業務租金	0	28,000	0	0	28,000
2027 保險費	0	2,342	0	0	2,342
2051 物品	0	110,396	0	0	110,396
2054 一般事務費	0	6,749,982	0	0	6,749,982
2069 設施及機械設備養護費	0	30,621,487	0	0	30,621,487
2072 國內旅費	0	315,782	0	0	315,782
2093 特別費	0	6,228	0	0	6,228
30 設備及投資*	0	91,136,133	0	0	91,136,133
3005 土地*	0	150,000	0	0	150,000

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
3010 房屋建築及設備費*	0	38,283,670	0	0	38,283,670
3015 公共建設及設施費*	0	52,702,463	0	0	52,702,463
40 獎補助費	0	40,000	0	0	40,000
4085 獎勵及慰問	0	40,000	0	0	40,000
合計	46,155,382	129,944,493	4,006,034	683,750	180,789,659

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	17,606	0	0	0	0	0	0	0	17,606
本年度	17,606	0	0	0	0	0	0	0	17,606
0429310101 罰金罰鍰	760	0	0	0	0	0	0	0	760
1229310201 收回以前年度歲出	2,451	0	0	0	0	0	0	0	2,451
1229310210 其他雜項收入	14,395	0	0	0	0	0	0	0	14,395
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)			
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	180,789,659	4,360,000	0	0	100,000	0	0	0	185,249,659	26,181,125
本年度	180,789,659	4,360,000	0	0	100,000	0	0	0	185,249,659	26,181,125
一、本年度經費	176,099,875	4,360,000	0	0	100,000	0	0	0	180,559,875	26,181,125
5929310100 一般行政	46,155,382	0	0	0	0	0	0	0	46,155,382	2,557,618
5929311100 國家風景區開發與管理	129,944,493	4,360,000	0	0	100,000	0	0	0	134,404,493	23,623,507
二、統籌科目	4,689,784	0	0	0	0	0	0	0	4,689,784	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,006,034	0	0	0	0	0	0	0	4,006,034	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	683,750	0	0	0	0	0	0	0	683,750	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	4,512,495,126	2 負債	95,725,251
11 流動資產	100,185,251	21 流動負債	67,657,638
110103 專戶存款	95,725,251	210302 應付代收款	67,657,638
110104 零用金	100,000	28 其他負債	28,067,613
110901 預付款	4,360,000	280301 存入保證金	24,184,230
14 固定資產	4,410,642,235	280401 應付保管款	3,883,383
140101 土地	2,693,879,589	3 淨資產	4,416,769,875
140201 土地改良物	1,956,446,974	31 資產負債淨額	4,416,769,875
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,176,071,374	310101 資產負債淨額	4,416,769,875
140401 房屋建築及設備	2,009,994,723		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,261,801,252		
140501 機械及設備	104,460,144		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-80,057,576		
140601 交通及運輸設備	20,237,918		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,929,824		
140701 雜項設備	112,392,035		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-85,985,891		
141101 購建中固定資產	137,076,769		
16 無形資產	1,667,640		
160102 電腦軟體	1,667,640		
合 計	4,512,495,126	合 計	4,512,495,126

附註：保證品(應付保證品) 14,219,932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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,507,481	185,267,265
公庫撥入數	30,507,081	185,249,659
罰款及賠償收入	0	760
其他收入	400	16,846
支出	30,787,614	200,621,523
繳付公庫數	400	17,606
人事支出	8,965,167	50,845,166
業務支出	8,548,180	38,768,360
獎補助支出	0	40,000
財產損失	0	8,433
折舊、折耗及攤銷	13,273,867	110,941,958
收支餘絀	-280,133	-15,354,258

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	2,659,224,592	0	34,654,997	0	0	2,693,879,589
土地改良物	1,919,109,836	-1,108,204,834	37,337,138	0	-67,866,540	780,375,600
房屋建築及設備	1,996,383,380	-1,226,202,481	13,611,343	0	-35,598,771	748,193,471
機械及設備	105,489,576	-77,243,011	0	1,029,432	-2,814,565	24,402,568
交通及運輸設備	20,237,918	-19,813,465	0	0	-116,359	308,094
雜項設備	112,242,039	-82,745,391	149,996	0	-3,240,500	26,406,144
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	85,753,474	1,029,432	-109,636,735	4,273,565,466
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	53,851,099	13,813,443	0	137,076,769
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,138,000	0	0	470,360	0	1,667,640
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	53,851,099	14,283,803	0	138,744,409
合 計	6,911,864,454	-2,514,209,182	139,604,573	15,313,235	-109,636,735	4,412,309,875
備註： 1.資本資產成本增加數139,604,573＝屬預算採購增加數104,949,576+受贈或土地地價調整等增加數34,654,997。 2.設備及投資預算執行數91,136,133＝本年度預算執行數91,136,133。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加13,813,443，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計13,813,443。						

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	17,606	185,249,659	185,267,265	收入
	0	185,249,659	185,249,659	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	16,846	0	16,846	其他收入
歲出	180,789,659	19,831,864	200,621,523	支出
	0	17,606	17,606	繳付公庫數
人事費	50,845,166	0	50,845,166	人事支出
業務費	38,768,360	0	38,768,360	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	91,136,133	-91,136,133	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	110,941,958	110,941,958	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-180,772,053	165,417,795	-15,354,258	收支餘絀

備註：

1.調整數185,249,659=本年度歲出實現數180,789,659+預付款4,360,000+零用金100,000。

2.調整數91,136,133=本年度設備及投資實現數91,136,133。

3.調整數8,433=財產報廢8,433。

4.調整數110,941,958=財產折舊110,941,958。