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 9 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09月30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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0 0	0	0	0 760	0	760
	147			0429310000-9 觀光署及所屬	0 0	0	0	0 760	0	760
		01		0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0 0	0	0	0 760	0	760
			01	0429310101-6 罰金罰鍰	0 0	0	0	0 760	0	760
07				1200000000-8 其他收入	0 0	0	0	400 17,246	0	17,246
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0 0	0	0	400 17,246	0	17,246
		01		1229310200-3 雜項收入	0 0	0	0	400 17,246	0	17,246
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 2,451	0	2,451
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0 0	0	0	400 14,795	0	14,795
				合計	0 0	0	0	400 18,006	0	18,006

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09月30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)
					原預算數	第二預備金			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)	
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	預算調整數	合計		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	328,468,000	0	328,468,000	220,343,000	36,757,493	7,485,632
					0	0			212,857,368	4,320,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	53,066,000	4,007,160	2,903,458
					0	0			50,162,542	0
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	53,066,000	4,007,160	2,903,458
					0	0			50,162,542	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	74,411,000	0	74,411,000	50,277,000	6,886,466	4,582,174
					0	0			45,694,826	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	74,339,000	0	74,339,000	50,205,000	6,866,466	4,570,174
					0	0			45,634,826	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	72,000	0	72,000	72,000	20,000	12,000
					0	0			60,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	190,000,000	0	190,000,000	117,000,000	25,863,867	0
					0	0			117,000,000	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09月30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)
				30	190,000,000	0	190,000,000	117,000,000	25,863,867	0
				設備及投資	0	0			117,000,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	699,850	0	699,850	699,850	16,100	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			699,850	0
					0	0			0	
				10	699,850	0	699,850	699,850	16,100	0
				人事費	0	0			699,850	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	4,450,505	0	4,450,505	4,450,505	444,471	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,450,505	0
					0	0			0	
				10	4,450,505	0	4,450,505	4,450,505	444,471	0
				人事費	0	0			4,450,505	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	5,150,355	0	5,150,355	5,150,355	460,571	0
					0	0			5,150,355	0
					0	0			0	
				合計	333,618,355	0	333,618,355	225,493,355	37,218,064	7,485,632
					0	0			218,007,723	4,320,000
					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09月30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	50,162,542	0	4,450,505	699,850	55,312,897
1015　法定編制人員待遇	30,977,606	0	0	0	30,977,606
1020　約聘僱人員待遇	1,830,287	0	0	0	1,830,287
1025　技工及工友待遇	1,150,500	0	0	0	1,150,500
1030　獎金	9,472,051	0	0	0	9,472,051
1035　其他給與	438,693	0	0	699,850	1,138,543
1040　加班費	500,074	0	0	0	500,074
1045　退休退職給付	77,584	0	4,450,505	0	4,528,089
1050　退休離職儲金	2,823,790	0	0	0	2,823,790
1055　保險	2,891,957	0	0	0	2,891,957
20　業務費	0	45,634,826	0	0	45,634,826
2003　教育訓練費	0	21,100	0	0	21,100
2006　水電費	0	525,879	0	0	525,879
2009　通訊費	0	508,340	0	0	508,340
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	7,743,023	0	0	7,743,023
2069　設施及機械設備養護費	0	36,373,736	0	0	36,373,736
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	117,000,000	0	0	117,000,000
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09月30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	47,831,492	0	0	47,831,492
3015　公共建設及設施費*	0	69,018,508	0	0	69,018,508
40　獎補助費	0	60,000	0	0	60,000
4085　獎勵及慰問	0	60,000	0	0	60,000
合計	50,162,542	162,694,826	4,450,505	699,850	218,007,723

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09月30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	18,006	0	0	0	0	0	0	0	18,006
本年度	18,006	0	0	0	0	0	0	0	18,006
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	14,795	0	0	0	0	0	0	0	14,795
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09月30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09月30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	218,007,723	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	222,427,723	3,065,632
本年度	218,007,723	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	222,427,723	3,065,632
一、本年度經費	212,857,368	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	217,277,368	3,065,632
5929310100 一般行政	50,162,542	0	0	0	0	0	0	0	50,162,542	2,903,458
5929311100 國家風景區開發與管理	162,694,826	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	167,114,826	162,174
二、統籌科目	5,150,355	0	0	0	0	0	0	0	5,150,355	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,450,505	0	0	0	0	0	0	0	4,450,505	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	699,850	0	0	0	0	0	0	0	699,850	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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		4,526,553,383	2 負債		97,229,638
11 流動資產		101,649,638	21 流動負債		67,652,994
110103 專戶存款	97,229,638		210302 應付代收款	67,652,994	
110104 零用金	100,000		28 其他負債		29,576,644
110901 預付款	4,320,000		280301 存入保證金	25,687,605	
14 固定資產		4,423,294,900	280401 應付保管款	3,889,039	
140101 土地	2,693,879,589		3 淨資產		4,429,323,745
140201 土地改良物	1,956,446,974		31 資產負債淨額		4,429,323,745
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,184,058,274		310101 資產負債淨額	4,429,323,745	
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	-1,266,203,544				
140501 機械及設備	104,445,224				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-80,472,960				
140601 交通及運輸設備	20,117,903				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,821,732				
140701 雜項設備	112,338,435				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,312,074				
141101 購建中固定資產	162,940,636				
16 無形資產		1,608,845			
160102 電腦軟體	1,608,845				
合計		4,526,553,383	合計		4,526,553,383

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09月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	37,178,464	222,445,729
公庫撥入數	37,178,064	222,427,723
罰款及賠償收入	0	760
其他收入	400	17,246
支出	24,624,594	225,246,117
繳付公庫數	400	18,006
人事支出	4,467,731	55,312,897
業務支出	6,866,466	45,634,826
獎補助支出	20,000	60,000
財產損失	1,886	10,319
折舊、折耗及攤銷	13,268,111	124,210,069
收支餘絀	12,553,870	-2,800,388

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09月30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	-75,853,440	772,388,700
房屋建築及設備	1,996,383,380	-1,226,202,481	13,611,343	0	-40,001,063	743,791,179
機械及設備	105,489,576	-77,243,011	0	1,044,352	-3,229,949	23,972,264
交通及運輸設備	20,237,918	-19,813,465	0	120,015	-8,267	296,171
雜項設備	112,242,039	-82,745,391	149,996	53,600	-3,566,683	26,026,361
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	1,217,967	-122,659,402	4,260,354,264
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	79,714,966	13,813,443	0	162,940,636
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,138,000	0	0	529,155	0	1,608,845
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	79,714,966	14,342,598	0	164,549,481
合　計	6,911,864,454	-2,514,209,182	165,468,440	15,560,565	-122,659,402	4,424,903,745

備註：
1.資本資產成本增加數165,468,440＝屬預算採購增加數130,813,443+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117,000,000＝本年度預算執行數117,000,000。
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09月30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	18,006	222,427,723	222,445,729	收入
	0	222,427,723	222,427,723	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	17,246	0	17,246	其他收入
歲出	218,007,723	7,238,394	225,246,117	支出
	0	18,006	18,006	繳付公庫數
人事費	55,312,897	0	55,312,897	人事支出
業務費	45,634,826	0	45,634,826	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	117,000,000	-117,000,000	0	
	0	10,319	10,319	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	124,210,069	124,210,069	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-217,989,717	215,189,329	-2,800,388	收支餘絀

備註：
1.調整數222,427,723=本年度歲出實現數218,007,723+預付款4,320,000+零用金100,000。
2.調整數117,000,000=本年度設備及投資實現數117,000,000。
3.調整數10,319=財產報廢10,319。
4.調整數124,210,069=財產折舊124,210,069。