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 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……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 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	0 17,246	0	17,246
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0 0	0	0	0 17,246	0	17,246
		01		1229310200-3 雜項收入	0 0	0	0	0 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	0 14,795	0	14,795
				合計	0 0	0	0	0 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	328,468,000	0	328,468,000	257,346,000	16,565,857	27,922,775
					0	0			229,423,225	4,349,956
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	64,057,000	0	64,057,000	57,419,000	4,244,756	3,011,702
					0	0			54,407,298	0
					0	0			0	
				10 人事費	64,057,000	0	64,057,000	57,419,000	4,244,756	3,011,702
					0	0			54,407,298	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	74,411,000	0	74,411,000	58,927,000	6,642,808	6,589,366
					0	0			52,337,634	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	74,339,000	0	74,339,000	58,855,000	6,642,808	6,577,366
					0	0			52,277,634	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	72,000	0	72,000	72,000	0	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	141,000,000	5,678,293	18,321,707
					0	0			122,678,293	29,956
					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)
				30	190,000,000	0	190,000,000	141,000,000	5,678,293	18,321,707
				設備及投資	0	0			122,678,293	29,956
					0	0			0	
02				8903304500-4	700,350	0	700,350	700,350	500	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			700,350	0
					0	0			0	
				10	700,350	0	700,350	700,350	500	0
				人事費	0	0			700,350	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	4,894,976	0	4,894,976	4,894,976	444,471	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			4,894,976	0
					0	0			0	
				10	4,894,976	0	4,894,976	4,894,976	444,471	0
				人事費	0	0			4,894,976	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	5,595,326	0	5,595,326	5,595,326	444,971	0
					0	0			5,595,326	0
					0	0			0	
				合計	334,063,326	0	334,063,326	262,941,326	17,010,828	27,922,775
					0	0			235,018,551	4,349,956
					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	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	54,407,298	0	4,894,976	700,350	60,002,624
1015　法定編制人員待遇	34,140,082	0	0	0	34,140,082
1020　約聘僱人員待遇	1,981,906	0	0	0	1,981,906
1025　技工及工友待遇	1,265,550	0	0	0	1,265,550
1030　獎金	9,472,051	0	0	0	9,472,051
1035　其他給與	588,593	0	0	700,350	1,288,943
1040　加班費	554,293	0	0	0	554,293
1045　退休退職給付	87,282	0	4,894,976	0	4,982,258
1050　退休離職儲金	3,115,018	0	0	0	3,115,018
1055　保險	3,202,523	0	0	0	3,202,523
20　業務費	0	52,277,634	0	0	52,277,634
2003　教育訓練費	0	24,100	0	0	24,100
2006　水電費	0	597,854	0	0	597,854
2009　通訊費	0	569,656	0	0	569,656
2021　其他業務租金	0	36,000	0	0	36,000
2027　保險費	0	2,342	0	0	2,342
2051　物品	0	156,949	0	0	156,949
2054　一般事務費	0	9,561,049	0	0	9,561,049
2069　設施及機械設備養護費	0	40,970,139	0	0	40,970,139
2072　國內旅費	0	349,433	0	0	349,433
2093　特別費	0	10,112	0	0	10,112
30　設備及投資*	0	122,678,293	0	0	122,678,293
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	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	49,774,686	0	0	49,774,686
3015　公共建設及設施費*	0	72,753,607	0	0	72,753,607
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	54,407,298	175,015,927	4,894,976	700,350	235,018,551

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	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115年01月01日至115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	235,018,551	4,349,956	0	0	100,000	0	0	0	239,468,507	23,472,819
本年度	235,018,551	4,349,956	0	0	100,000	0	0	0	239,468,507	23,472,819
一、本年度經費	229,423,225	4,349,956	0	0	100,000	0	0	0	233,873,181	23,472,819
5929310100 一般行政	54,407,298	0	0	0	0	0	0	0	54,407,298	3,011,702
5929311100 國家風景區開發與管理	175,015,927	4,349,956	0	0	100,000	0	0	0	179,465,883	20,461,117
二、統籌科目	5,595,326	0	0	0	0	0	0	0	5,595,326	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,894,976	0	0	0	0	0	0	0	4,894,976	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	700,350	0	0	0	0	0	0	0	700,350	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		4,460,570,136	2 負債		38,806,221
11 流動資產		43,256,177	21 流動負債		8,354,093
110103 專戶存款	38,806,221		210302 應付代收款	8,354,093	
110104 零用金	100,000		28 其他負債		30,452,128
110901 預付款	4,349,956		280301 存入保證金	26,557,605	
14 固定資產		4,415,763,909	280401 應付保管款	3,894,523	
140101 土地	2,693,879,589		3 淨資產		4,421,763,915
140201 土地改良物	1,956,446,974		31 資產負債淨額		4,421,763,915
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,192,045,163		310101 資產負債淨額	4,421,763,915	
140401 房屋建築及設備	2,010,133,995				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,270,605,800				
140501 機械及設備	104,445,224				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-80,903,095				
140601 交通及運輸設備	20,117,903				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,832,473				
140701 雜項設備	112,338,435				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,691,337				
141101 購建中固定資產	168,479,657				
16 無形資產		1,550,050			
160102 電腦軟體	1,550,050				
合計		4,460,570,136	合計		4,460,570,136

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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	17,040,784	239,486,513
公庫撥入數	17,040,784	239,468,507
罰款及賠償收入	0	760
其他收入	0	17,246
支出	24,600,614	249,846,731
繳付公庫數	0	18,006
人事支出	4,689,727	60,002,624
業務支出	6,642,808	52,277,634
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	10,319
折舊、折耗及攤銷	13,268,079	137,478,148
收支餘絀	-7,559,830	-10,360,218

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	2,659,224,592	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	-83,840,329	764,401,811
房屋建築及設備	1,996,383,380	-1,226,202,481	13,750,615	0	-44,403,319	739,528,195
機械及設備	105,489,576	-77,243,011	0	1,044,352	-3,660,084	23,542,129
交通及運輸設備	20,237,918	-19,813,465	0	120,015	-19,008	285,430
雜項設備	112,242,039	-82,745,391	149,996	53,600	-3,945,946	25,647,098
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	85,892,746	1,217,967	-135,868,686	4,247,284,252
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	85,253,987	13,813,443	0	168,479,657
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,138,000	0	0	587,950	0	1,550,050
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	85,253,987	14,401,393	0	170,029,707
合　計	6,911,864,454	-2,514,209,182	171,146,733	15,619,360	-135,868,686	4,417,313,959

備註：
1.資本資產成本增加數171,146,733＝屬預算採購增加數136,491,736+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122,678,293＝本年度預算執行數122,678,293。
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	18,006	239,468,507	239,486,513	收入
	0	239,468,507	239,468,507	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	235,018,551	14,828,180	249,846,731	支出
	0	18,006	18,006	繳付公庫數
人事費	60,002,624	0	60,002,624	人事支出
業務費	52,277,634	0	52,277,634	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	122,678,293	-122,678,293	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	137,478,148	137,478,148	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-235,000,545	224,640,327	-10,360,218	收支餘絀

備註：
1.調整數239,468,507=本年度歲出實現數235,018,551+預付款4,349,956+零用金100,000。
2.調整數122,678,293=本年度設備及投資實現數122,678,293。
3.調整數10,319=財產報廢10,319。
4.調整數137,478,148=財產折舊137,478,148。