

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 曾淑真

機關長官 方正光

# 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.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	149	01	01	0400000000-2	0	0	0	0	63,018	63,018		
				罰款及賠償收入	0			63,018				
				0429310000-9	0	0	0	0	0	63,018	63,018	
				觀光局及所屬	0			63,018				
				0429310100-3	0	0	0	0	0	3,000	3,000	
				罰金罰鍰及息金	0			3,000				
				0429310101-6	0	0	0	0	0	3,000	3,000	
				罰金罰鍰	0			3,000				
				0429310300-2	0	0	0	0	0	0	60,018	60,018
				賠償收入	0			60,018				
04	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	0	60,018	60,018		
				一般賠償收入	0			60,018				
				0700000000-9	0	0	0	0	0	1,265	1,265	
				財產收入	0			1,265				
				0729310000-5	0	0	0	0	0	1,265	1,265	
				觀光局及所屬	0			1,265				
01	01	01	0729310100-0	0	0	0	0	1,265	1,265			
			財產孳息	0			1,265					
			0729310101-2	0	0	0	0	0	1,265	1,265		
利息收入	0			1,265								

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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)		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	1,500	0	21,245	
	157				0	0	21,245			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	1,500	0	21,245	
					0	0	21,245			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	1,500	0	21,245	
					0	0	21,245			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	8,345	
					0	0	8,345			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	1,500	0	12,900	
					0	0	12,900			
				合計	0	0	1,500	0	85,528	
					0	0	85,528			

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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- 觀光局及所屬	277,605,000	0	277,605,000	168,911,000	35,054,536	4,964,588
					0	0			163,946,412	56,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	38,224,000	0	38,224,000	26,900,000	2,414,927	2,343,477
					0	0			24,556,523	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,224,000	0	38,224,000	26,900,000	2,414,927	2,343,477
					0	0			24,556,523	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	57,181,000	0	57,181,000	29,111,000	3,535,356	6,946,783
					0	0			22,164,217	56,000
					0	0			0	
				20 業務費	57,121,000	0	57,121,000	29,071,000	3,535,356	6,942,783
					0	0			22,128,217	56,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	60,000	0	60,000	40,000	0	4,000
					0	0			36,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	182,200,000	0	182,200,000	112,900,000	29,104,253	-4,325,672
					0	0			117,225,672	0
					0	0			0	

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
				30 設備及投資	182,200,000	0	182,200,000	112,900,000	29,104,253	-4,325,672
					0	0			117,225,672	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	185,000	0	185,000	185,000	0	0
					0	0			185,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	185,000	0	185,000	185,000	0	0
					0	0			185,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,521,619	0	2,521,619	2,521,619	377,169	0
					0	0			2,521,619	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,521,619	0	2,521,619	2,521,619	377,169	0
					0	0			2,521,619	0
					0	0			0	
				合計	280,311,619	0	280,311,619	171,617,619	35,431,705	4,964,588
					0	0			166,653,031	56,000
					0	0			0	

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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	24,556,523	0	2,521,619	185,000	27,263,142
1015 法定編制人員待遇	16,039,984	0	0	0	16,039,984
1030 獎金	5,569,631	0	0	0	5,569,631
1035 其他給與	160,914	0	0	185,000	345,914
1040 加班值班費	168,998	0	0	0	168,998
1045 退休退職給付	0	0	2,521,619	0	2,521,619
1050 退休離職儲金	1,538,599	0	0	0	1,538,599
1055 保險	1,078,397	0	0	0	1,078,397
20 業務費	0	22,128,217	0	0	22,128,217
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	1,600
2006 水電費	0	163,789	0	0	163,789
2009 通訊費	0	295,300	0	0	295,300
2021 其他業務租金	0	58,000	0	0	58,000
2024 稅捐及規費	0	1,088	0	0	1,088
2027 保險費	0	37,423	0	0	37,423
2036 按日按件計資酬金	0	46,000	0	0	46,000
2051 物品	0	130,690	0	0	130,690
2054 一般事務費	0	115,903	0	0	115,903
2063 房屋建築養護費	0	63,600	0	0	63,600
2069 設施及機械設備養護費	0	21,120,595	0	0	21,120,595
2072 國內旅費	0	66,118	0	0	66,118
2081 運費	0	2,625	0	0	2,625
2093 特別費	0	25,486	0	0	25,486

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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
30 設備及投資*	0	117,225,672	0	0	117,225,672
3005 土地*	0	31,834,696	0	0	31,834,696
3015 公共建設及設施費*	0	85,390,976	0	0	85,390,976
40 獎補助費	0	36,000	0	0	36,000
4085 獎勵及慰問	0	36,000	0	0	36,000
合計	24,556,523	139,389,889	2,521,619	185,000	166,653,031

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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	85,528	0	0	0	0	0	0	0	85,528
本年度	85,528	0	0	0	0	0	0	0	85,528
0429310101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0429310301 一般賠償收入	60,018	0	0	0	0	0	0	0	60,018
0729310101 利息收入	1,265	0	0	0	0	0	0	0	1,265
1229310201 收回以前年度歲出	8,345	0	0	0	0	0	0	0	8,345
1229310210 其他雜項收入	12,900	0	0	0	0	0	0	0	12,900
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

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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)			
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
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

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年07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	166,653,031	56,000	0	0	110,000	0	0	0	166,819,031	4,798,588
本年度	166,653,031	56,000	0	0	110,000	0	0	0	166,819,031	4,798,588
一、本年度經費	163,946,412	56,000	0	0	110,000	0	0	0	164,112,412	4,798,588
5929310100 一般行政	24,556,523	0	0	0	0	0	0	0	24,556,523	2,343,477
5929311100 國家風景區開發與管理	139,389,889	56,000	0	0	110,000	0	0	0	139,555,889	2,455,111
二、統籌科目	2,706,619	0	0	0	0	0	0	0	2,706,619	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,521,619	0	0	0	0	0	0	0	2,521,619	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	185,000	0	0	0	0	0	0	0	185,000	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

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,739,265,989	2 負債	44,622,402
11 流動資產	44,788,402	21 流動負債	5,110,122
110103 專戶存款	44,622,402	210302 應付代收款	5,110,122
110104 零用金	110,000	28 其他負債	39,512,280
110901 預付款	56,000	280301 存入保證金	39,512,280
14 固定資產	1,681,210,087	3 淨資產	1,694,643,587
140101 土地	727,559,340	31 資產負債淨額	1,694,643,587
140201 土地改良物	1,124,329,892	310101 資產負債淨額	1,694,643,587
減：140202 累計折舊—土地改良物	-818,033,913		
140401 房屋建築及設備	564,401,432		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-170,531,710		
140501 機械及設備	40,350,459		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-14,826,360		
140601 交通及運輸設備	34,778,718		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,074,043		
140701 雜項設備	46,650,902		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-26,164,038		
141101 購建中固定資產	192,769,408		
16 無形資產	13,267,500		
160102 電腦軟體	13,267,500		
合 計	1,739,265,989	合 計	1,739,265,989

附註：保證品(應付保證品) 1,543,001元

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 收入支出表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,433,205	166,904,559
公庫撥入數	35,431,705	166,819,031
罰款及賠償收入	0	63,018
財產收益	0	1,265
其他收入	1,500	21,245
支出	24,340,480	154,402,083
繳付公庫數	1,500	85,528
人事支出	2,792,096	27,263,142
業務支出	3,535,356	22,128,217
獎補助支出	0	36,000
財產損失	1,129	2,149
折舊、折耗及攤銷	18,010,399	104,887,047
收支餘絀	11,092,725	12,502,476

交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年07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	727,559,321	0	19	0	0	727,559,340
土地改良物	1,061,182,280	-743,375,017	67,116,603	3,968,991	-74,658,896	306,295,979
房屋建築及設備	503,970,092	-168,668,417	74,307,466	13,876,126	-1,863,293	393,869,722
機械及設備	31,638,197	-11,576,641	8,712,262	0	-3,249,719	25,524,099
交通及運輸設備	30,411,574	-18,607,195	4,395,494	28,350	-1,466,848	14,704,675
雜項設備	37,824,926	-22,306,015	9,012,426	186,450	-3,858,023	20,486,864
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,392,586,390	-964,533,285	163,544,270	18,059,917	-85,096,779	1,488,440,679
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	239,090,940	0	117,225,672	163,547,204	0	192,769,408
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	15,000,000	1,732,500	0	13,267,500
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	239,090,940	0	132,225,672	165,279,704	0	206,036,908
合計	2,631,677,330	-964,533,285	295,769,942	183,339,621	-85,096,779	1,694,477,587

備註：

- 1.資本資產成本增加數295,769,942：屬預算採購增加數280,769,923+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數15,000,019。
- 2.設備及投資預算執行數117,225,672=本年度預算執行數117,225,672。
- 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加163,544,251，主要係：
  - (1)原列帳購建中固定資產，完成後轉列財產部分計163,544,251。

## 交通部觀光局北海岸及觀音山國家風景區管理處

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年07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	85,528	166,819,031	166,904,559	收入
	0	166,819,031	166,819,031	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	63,018	0	63,018	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,265	0	1,265	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	21,245	0	21,245	其他收入
歲出	166,653,031	-12,250,948	154,402,083	支出
	0	85,528	85,528	繳付公庫數
人事費	27,263,142	0	27,263,142	人事支出
業務費	22,128,217	0	22,128,217	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	117,225,672	-117,225,672	0	
	0	2,149	2,149	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	104,887,047	104,887,047	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-166,567,503	179,069,979	12,502,476	收支餘絀

備註：

1.調整數166,819,031=本年度歲出實現數166,653,031+零用金110,000+業務費預付數56,000。2.調整數85,528=本年度歲入實現數85,528。3.調整數117,225,672=本年度設備及投資實現數117,225,672。4.調整數2,149=財產報廢2,149。5.調整數104,887,047=折舊、折耗及攤銷104,887,047。