

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處

會計月報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 張譽儒

機關長官 馬惠達

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

交通部觀光局東北角暨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	03	01	0400000000-2	0	0	0	32,320	0	32,320
				罰款及賠償收入	0			32,320		
				0429310000-9	0	0	0	32,320	0	32,320
				觀光局及所屬	0			32,320		
				0429310300-2	0	0	0	32,320	0	32,320
				賠償收入	0			32,320		
04	159	02	01	0429310301-5	0	0	0	32,320	0	32,320
				一般賠償收入	0			32,320		
				0700000000-9	0	0	0	0	0	1,966
				財產收入	0			1,966		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	1,966
				觀光局及所屬	0			1,966		
07	157	01	01	0729310500-8	0	0	0	0	0	1,966
				廢舊物資售價	0			1,966		
				1200000000-8	0	0	0	200	0	16,526
				其他收入	0			16,526		
				1229310000-4	0	0	0	200	0	16,526
				觀光局及所屬	0			16,526		
07	157	01	01	1229310200-3	0	0	0	200	0	16,526
				雜項收入	0			16,526		

交通部觀光局東北角暨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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	3,026	
					0			3,026		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	200	0	13,500
					0			13,500		
			合計		0	0	0	32,520	0	50,812
					0			50,812		

交通部觀光局東北角暨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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	193,270,000	0	193,270,000	92,834,000	11,591,436	6,949,527
					0	0			85,884,473	4,338,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	41,287,000	4,087,071	432,183
					0	0			40,854,817	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	41,287,000	4,087,071	432,183
					0	0			40,854,817	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	25,847,000	3,346,921	6,520,989
					0	0			19,326,011	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	25,795,000	3,346,921	6,516,989
					0	0			19,278,011	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	52,000	0	4,000
					0	0			48,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	25,700,000	4,157,444	-3,645
					0	0			25,703,645	18,000
					0	0			0	

交通部觀光局東北角暨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)
				30 設備及投資	94,700,000	0	94,700,000	25,700,000	4,157,444	-3,645
					0	0			25,703,645	18,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	92,200	0	92,200	92,200	0	0
					0	0			92,200	0
					0	0			0	
				10 人事費	92,200	0	92,200	92,200	0	0
					0	0			92,200	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,381,218	0	3,381,218	3,381,218	404,305	0
					0	0			3,381,218	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,381,218	0	3,381,218	3,381,218	404,305	0
					0	0			3,381,218	0
					0	0			0	
				合計	196,743,418	0	196,743,418	96,307,418	11,995,741	6,949,527
					0	0			89,357,891	4,338,000
					0	0			0	

交通部觀光局東北角暨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	40,854,817	0	3,381,218	92,200	44,328,235
1015 法定編制人員待遇	23,312,737	0	0	0	23,312,737
1020 約聘僱人員待遇	1,454,814	0	0	0	1,454,814
1025 技工及工友待遇	1,696,320	0	0	0	1,696,320
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	246,849	0	0	92,200	339,049
1040 加班值班費	221,243	0	0	0	221,243
1045 退休退職給付	0	0	3,381,218	0	3,381,218
1050 退休離職儲金	2,182,024	0	0	0	2,182,024
1055 保險	2,461,614	0	0	0	2,461,614
20 業務費	0	19,278,011	0	0	19,278,011
2003 教育訓練費	0	10,800	0	0	10,800
2006 水電費	0	328,163	0	0	328,163
2009 通訊費	0	364,460	0	0	364,460
2021 其他業務租金	0	53,400	0	0	53,400
2027 保險費	0	3,944	0	0	3,944
2051 物品	0	237,916	0	0	237,916
2054 一般事務費	0	2,803,124	0	0	2,803,124
2063 房屋建築養護費	0	169,258	0	0	169,258
2069 設施及機械設備養護費	0	14,924,238	0	0	14,924,238
2072 國內旅費	0	363,508	0	0	363,508
2093 特別費	0	19,200	0	0	19,200
30 設備及投資*	0	25,703,645	0	0	25,703,645

交通部觀光局東北角暨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				合計
	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	
3010 房屋建築及設備費*	0	6,401,842	0	0	6,401,842
3015 公共建設及設施費*	0	19,301,803	0	0	19,301,803
40 獎補助費	0	48,000	0	0	48,000
4085 獎勵及慰問	0	48,000	0	0	48,000
合計	40,854,817	45,029,656	3,381,218	92,200	89,357,891

交通部觀光局東北角暨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	50,812	0	0	0	0	0	0	0	50,812
本年度	50,812	0	0	0	0	0	0	0	50,812
0429310301 一般賠償收入	32,320	0	0	0	0	0	0	0	32,320
0729310500 廢舊物資售價	1,966	0	0	0	0	0	0	0	1,966
1229310201 收回以前年度歲出	3,026	0	0	0	0	0	0	0	3,026
1229310210 其他雜項收入	13,500	0	0	0	0	0	0	0	13,500
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

交通部觀光局東北角暨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)			
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

交通部觀光局東北角暨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	89,357,891	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	93,795,891	2,511,527
本年度	89,357,891	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	93,795,891	2,511,527
一、本年度經費	85,884,473	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	90,322,473	2,511,527
5929310100 一般行政	40,854,817	0	0	0	0	0	0	0	40,854,817	432,183
5929311100 國家風景區開發與管理	45,029,656	4,338,000	0	0	100,000	0	0	0	49,467,656	2,079,344
二、統籌科目	3,473,418	0	0	0	0	0	0	0	3,473,418	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,381,218	0	0	0	0	0	0	0	3,381,218	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	92,200	0	0	0	0	0	0	0	92,200	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

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處

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	3,737,822,342	2 負債	33,423,471
11 流動資產	37,861,471	21 流動負債	2,116,466
110103 專戶存款	33,423,471	210302 應付代收款	2,116,466
110104 零用金	100,000	28 其他負債	31,307,005
110901 預付款	4,338,000	280301 存入保證金	27,620,640
14 固定資產	3,699,960,871	280401 應付保管款	3,686,365
140101 土地	2,376,699,382	3 淨資產	3,704,398,871
140201 土地改良物	1,519,349,994	31 資產負債淨額	3,704,398,871
減：140202 累計折舊—土地改良物	-961,522,302	310101 資產負債淨額	3,704,398,871
140401 房屋建築及設備	1,788,592,112		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,164,541,889		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-71,977,920		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,631,667		
140701 雜項設備	84,527,158		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-69,311,036		
141101 購建中固定資產	96,035,258		
合 計	3,737,822,342	合 計	3,737,822,342

附註：保證品(應付保證品) 189,175元

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處

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	12,028,261	93,846,703
公庫撥入數	11,995,741	93,795,891
罰款及賠償收入	32,320	32,320
財產收益	0	1,966
其他收入	200	16,526
支出	19,060,584	142,248,943
繳付公庫數	32,520	50,812
人事支出	4,491,376	44,328,235
業務支出	3,346,921	19,278,011
獎補助支出	0	48,000
財產損失	450	6,908
折舊、折耗及攤銷	11,189,317	78,536,977
收支餘絀	-7,032,323	-48,402,240

交通部觀光局東北角暨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	2,375,983,201	0	1,658,983	942,802	0	2,376,699,382
土地改良物	1,485,759,908	-925,359,417	33,590,086	0	-36,162,885	557,827,692
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	149,205	0	-35,091,632	624,050,223
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-2,615,704	27,355,543
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-321,277	2,776,651
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	0	228,394	-3,661,614	15,216,122
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,860,145,728	-2,212,131,702	35,398,274	1,633,575	-77,853,112	3,603,925,613
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	104,070,904	0	22,315,997	30,351,643	0	96,035,258
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
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	104,070,904	0	22,315,997	30,351,643	0	96,035,258
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	57,714,271	31,985,218	-77,853,112	3,699,960,871

備註：
 1.資本資產成本增加數57,714,271 = 屬預算採購增加數56,055,288+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數1,658,983。
 2.設備及投資預算執行數25,703,645 = 本年度預算執行數25,703,645。
 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加30,351,643，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計30,351,643。

交通部觀光局東北角暨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	50,812	93,795,891	93,846,703	收入
	0	93,795,891	93,795,891	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	32,320	0	32,320	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,966	0	1,966	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	16,526	0	16,526	其他收入
歲出	89,357,891	52,891,052	142,248,943	支出
	0	50,812	50,812	繳付公庫數
人事費	44,328,235	0	44,328,235	人事支出
業務費	19,278,011	0	19,278,011	業務支出
獎補助費	48,000	0	48,000	獎補助支出
設備及投資	25,703,645	-25,703,645	0	
	0	6,908	6,908	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	78,536,977	78,536,977	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-89,307,079	40,904,839	-48,402,240	收支餘絀

備註：

- 1.調整數93,795,891=本年度歲出實現數89,357,891+預付款4,338,000+零用金100,000。
- 2.調整數50,812=本年度歲入實現數50,812。
- 3.調整數25,703,645=本年度設備及投資實現數25,703,645。
- 4.調整數6,908=財產報廢6,908。
- 5.調整數78,536,977=財產折舊78,536,977。