

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處
(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 112 年 9 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(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112年01月01日至112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		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	25,000	0	57,320
				罰款及賠償收入	0			57,320		
				0429310000-9	0	0	0	25,000	0	57,320
				觀光局及所屬	0			57,320		
				0429310100-3	0	0	0	25,000	0	25,000
				罰金罰鍰及息金	0			25,000		
				0429310101-6	0	0	0	25,000	0	25,000
				罰金罰鍰	0			25,000		
				0429310300-2	0	0	0	0	0	32,320
				賠償收入	0			32,320		
04	159	02	01	0429310301-5	0	0	0	0	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		
07	159	02	02	0729310000-5	0	0	0	0	0	1,966
				觀光局及所屬	0			1,966		
				0729310500-8	0	0	0	0	0	1,966
				廢舊物資售價	0			1,966		
07				1200000000-8	0	0	0	0	0	25,137
				其他收入	0			25,137		

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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		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)		
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	25,137	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	25,137	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	11,637	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	13,500	
				合計	0	0	0	25,000	84,423	
					0			84,423		

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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		
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	122,850,000	13,313,106	6,623,582
					0	0			116,226,418	4,320,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,767,000	0	59,767,000	49,497,000	3,657,805	1,015,427
					0	0			48,481,573	0
					0	0			0	
				10 人事費	59,767,000	0	59,767,000	49,497,000	3,657,805	1,015,427
					0	0			48,481,573	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	38,803,000	0	38,803,000	32,653,000	2,286,229	6,408,155
					0	0			26,244,845	4,320,000
					0	0			0	
				20 業務費	38,725,000	0	38,725,000	32,575,000	2,264,229	6,400,155
					0	0			26,174,845	4,320,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	78,000	0	78,000	78,000	22,000	8,000
					0	0			70,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	94,700,000	0	94,700,000	40,700,000	7,369,072	-800,000
					0	0			41,500,000	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(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112年01月01日至112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		
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	94,700,000	0	94,700,000	40,700,000	7,369,072	-800,000
					0	0			41,500,000	0
					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	4,189,828	0	4,189,828	4,189,828	404,305	0
					0	0			4,189,828	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,189,828	0	4,189,828	4,189,828	404,305	0
					0	0			4,189,828	0
					0	0			0	
				合計	197,552,028	0	197,552,028	127,132,028	13,717,411	6,623,582
					0	0			120,508,446	4,320,000
					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(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112年01月01日至112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	48,481,573	0	4,189,828	92,200	52,763,601
1015 法定編制人員待遇	28,825,594	0	0	0	28,825,594
1020 約聘僱人員待遇	1,947,674	0	0	0	1,947,674
1025 技工及工友待遇	2,120,400	0	0	0	2,120,400
1030 獎金	9,279,216	0	0	0	9,279,216
1035 其他給與	418,049	0	0	92,200	510,249
1040 加班值班費	291,910	0	0	0	291,910
1045 退休退職給付	0	0	4,189,828	0	4,189,828
1050 退休離職儲金	2,505,285	0	0	0	2,505,285
1055 保險	3,093,445	0	0	0	3,093,445
20 業務費	0	26,174,845	0	0	26,174,845
2003 教育訓練費	0	10,800	0	0	10,800
2006 水電費	0	444,902	0	0	444,902
2009 通訊費	0	481,770	0	0	481,770
2021 其他業務租金	0	69,020	0	0	69,020
2027 保險費	0	3,944	0	0	3,944
2036 按日按件計資酬金	0	4,000	0	0	4,000
2051 物品	0	342,621	0	0	342,621
2054 一般事務費	0	5,888,280	0	0	5,888,280
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	18,229,263	0	0	18,229,263
2072 國內旅費	0	492,587	0	0	492,587
2093 特別費	0	38,400	0	0	38,400

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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				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	
30 設備及投資*	0	41,500,000	0	0	41,500,000
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	35,098,158	0	0	35,098,158
40 獎補助費	0	70,000	0	0	70,000
4085 獎勵及慰問	0	70,000	0	0	70,000
合計	48,481,573	67,744,845	4,189,828	92,200	120,508,446

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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	84,423	0	0	0	0	0	0	0	84,423
本年度	84,423	0	0	0	0	0	0	0	84,423
0429310101 罰金罰鍰	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
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	11,637	0	0	0	0	0	0	0	11,637
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

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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)			
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

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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	120,508,446	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	124,928,446	2,203,582
本年度	120,508,446	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	124,928,446	2,203,582
一、本年度經費	116,226,418	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	120,646,418	2,203,582
5929310100 一般行政	48,481,573	0	0	0	0	0	0	0	48,481,573	1,015,427
5929311100 國家風景區開發與管理	67,744,845	4,320,000	0	0	100,000	0	0	0	72,164,845	1,188,155
二、統籌科目	4,282,028	0	0	0	0	0	0	0	4,282,028	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,189,828	0	0	0	0	0	0	0	4,189,828	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(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112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	3,789,935,963	2 負債	93,427,736
11 流動資產	97,847,736	21 流動負債	58,903,180
110103 專戶存款	93,427,736	210302 應付代收款	58,903,180
110104 零用金	100,000	28 其他負債	34,524,556
110901 預付款	4,320,000	280301 存入保證金	30,828,227
14 固定資產	3,692,088,227	280401 應付保管款	3,696,329
140101 土地	2,375,756,923	3 淨資產	3,696,508,227
140201 土地改良物	1,548,683,117	31 資產負債淨額	3,696,508,227
減：140202 累計折舊—土地改良物	-973,051,258	310101 資產負債淨額	3,696,508,227
140401 房屋建築及設備	1,788,911,293		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,173,767,729		
140501 機械及設備	99,333,463		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-72,744,035		
140601 交通及運輸設備	25,408,318		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,747,629		
140701 雜項設備	84,350,988		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-70,224,533		
141101 購建中固定資產	82,179,309		
合 計	3,789,935,963	合 計	3,789,935,963

附註：保證品(應付保證品) 96,500元

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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	13,742,411	125,012,869
公庫撥入數	13,717,411	124,928,446
罰款及賠償收入	25,000	57,320
財產收益	0	1,966
其他收入	0	25,137
支出	18,064,714	180,363,294
繳付公庫數	25,000	84,423
人事支出	4,062,110	52,763,601
業務支出	2,264,229	26,174,845
獎補助支出	22,000	70,000
財產損失	0	8,670
折舊、折耗及攤銷	11,691,375	101,261,755
收支餘絀	-4,322,303	-55,350,425

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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	2,375,983,201	0	2,151,199	2,377,477	0	2,375,756,923
土地改良物	1,485,759,908	-925,359,417	62,923,209	0	-47,691,841	575,631,859
房屋建築及設備	1,788,442,907	-1,129,450,257	468,386	0	-44,317,472	615,143,564
機械及設備	99,712,167	-69,362,216	0	378,704	-3,381,819	26,589,428
交通及運輸設備	25,491,993	-22,310,390	0	83,675	-437,239	2,660,689
雜項設備	84,755,552	-65,649,422	0	404,564	-4,575,111	14,126,455
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	65,542,794	3,244,420	-100,403,482	3,609,908,918
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	34,944,014	56,835,609	0	82,179,309
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	34,944,014	56,835,609	0	82,179,309
合計	5,964,216,632	-2,212,131,702	100,486,808	60,080,029	-100,403,482	3,692,088,227

備註：

- 資本資產成本增加數100,486,808 = 屬預算採購增加數98,335,609 + 其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數2,151,199。
- 設備及投資預算執行數41,500,000 = 本年度預算執行數41,500,000。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加56,835,609，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計56,835,609。

交通部觀光局東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處(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112年01月01日至112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	84,423	124,928,446	125,012,869	收入
	0	124,928,446	124,928,446	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	57,320	0	57,320	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	25,137	0	25,137	其他收入
歲出	120,508,446	59,854,848	180,363,294	支出
	0	84,423	84,423	繳付公庫數
人事費	52,763,601	0	52,763,601	人事支出
業務費	26,174,845	0	26,174,845	業務支出
獎補助費	70,000	0	70,000	獎補助支出
設備及投資	41,500,000	-41,500,000	0	
	0	8,670	8,670	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	101,261,755	101,261,755	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-120,424,023	65,073,598	-55,350,425	收支餘絀

備註：

- 1.調整數124,928,446=本年度歲出實現數120,508,446+預付款4,320,000+零用金100,000。
- 2.調整數84,423=本年度歲入實現數84,423。
- 3.調整數41,500,000=本年度設備及投資實現數41,500,000。
- 4.調整數8,670=財產報廢8,670。
- 5.調整數101,261,755=財產折舊101,261,755。