

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 陳品君

機關長官 黃勢芳

# 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

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	2,225	
	149				0		2,225			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	2,225	
					0		2,225			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	2,225	
					0		2,225			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	2,225	
					0		2,225			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,557	0	94,335
	157				0		94,335			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	14,557	0	94,335
					0		94,335			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	14,557	0	94,335
					0		94,335			
		01		1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	5,140
					0		5,140			
		02		1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,557	0	89,195
					0		89,195			
				合計	0	0	0	14,557	0	96,560
					0		96,560			

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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	225,223,000	0	225,223,000	95,355,000	20,393,533	16,584,991
					0	0			78,770,009	10,406,852
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	33,953,000	2,882,351	8,744,725
					0	0			25,208,275	3,918,994
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	33,953,000	2,882,351	8,744,725
					0	0			25,208,275	3,918,994
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	25,145,000	3,255,722	7,702,245
					0	-5,240,000			17,442,755	6,487,858
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	61,986,000	25,141,000	3,253,722	7,702,245
					0	-5,240,000			17,438,755	6,487,858
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	2,000	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	117,425,000	0	122,665,000	36,257,000	14,255,460	138,021
					0	5,240,000			36,118,979	0
					0	0			0	

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	117,425,000	0	122,665,000	36,257,000	14,255,460	138,021
					0	5,240,000			36,118,979	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	246,550	246,550	230,950	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	246,550	0	246,550	246,550	230,950	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,281,148	0	2,281,148	2,281,148	311,036	0
					0	0			2,281,148	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,281,148	0	2,281,148	2,281,148	311,036	0
					0	0			2,281,148	0
					0	0			0	
				合計	227,750,698	0	227,750,698	97,882,698	20,935,519	16,584,991
					0	0			81,297,707	10,406,852
					0	0			0	

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 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06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	25,208,275	0	2,281,148	246,550	27,735,973
1015 法定編制人員待遇	15,156,679	0	0	0	15,156,679
1020 約聘僱人員待遇	250,412	0	0	0	250,412
1025 技工及工友待遇	688,955	0	0	0	688,955
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,145,773	0	0	246,550	1,392,323
1040 加班值班費	42,750	0	0	0	42,750
1045 退休退職給付	0	0	2,281,148	0	2,281,148
1050 退休離職儲金	1,201,024	0	0	0	1,201,024
1055 保險	940,563	0	0	0	940,563
20 業務費	0	17,438,755	0	0	17,438,755
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	227,796	0	0	227,796
2009 通訊費	0	101,517	0	0	101,517
2021 其他業務租金	0	469,970	0	0	469,970
2027 保險費	0	10,075	0	0	10,075
2036 按日按件計資酬金	0	12,500	0	0	12,500
2051 物品	0	418,233	0	0	418,233
2054 一般事務費	0	9,889,201	0	0	9,889,201
2063 房屋建築養護費	0	70,940	0	0	70,940
2066 車輛及辦公器具養護費	0	128,399	0	0	128,399
2069 設施及機械設備養護費	0	5,733,016	0	0	5,733,016
2072 國內旅費	0	362,908	0	0	362,908

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

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06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
2093 特別費	0	12,000	0	0	12,000
30 設備及投資*	0	36,118,979	0	0	36,118,979
3015 公共建設及設施費*	0	36,118,979	0	0	36,118,979
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	25,208,275	53,561,734	2,281,148	246,550	81,297,707

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處  
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06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	96,560	0	0	0	0	0	0	0	96,560
本年度	96,560	0	0	0	0	0	0	0	96,560
0429310301 一般賠償收入	2,225	0	0	0	0	0	0	0	2,225
1229310201 收回以前年度歲出	5,140	0	0	0	0	0	0	0	5,140
1229310210 其他雜項收入	89,195	0	0	0	0	0	0	0	89,195
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

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處  
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06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

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處  
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06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	81,297,707	10,406,852	0	0	80,000	0	0	0	91,784,559	6,098,139
本年度	81,297,707	10,406,852	0	0	80,000	0	0	0	91,784,559	6,098,139
一、本年度經費	78,770,009	10,406,852	0	0	80,000	0	0	0	89,256,861	6,098,139
5929310100 一般行政	25,208,275	3,918,994	0	0	0	0	0	0	29,127,269	4,825,731
5929311100 國家風景區開發與管理	53,561,734	6,487,858	0	0	80,000	0	0	0	60,129,592	1,272,408
二、統籌科目	2,527,698	0	0	0	0	0	0	0	2,527,698	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,281,148	0	0	0	0	0	0	0	2,281,148	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	0	0	0	0	0	0	246,550	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

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,167,993,550	2 負債	26,689,483
11 流動資產	37,176,335	21 流動負債	1,750,321
110103 專戶存款	26,689,483	210302 應付代收款	1,750,321
110104 零用金	80,000	28 其他負債	24,939,162
110901 預付款	10,406,852	280301 存入保證金	24,939,162
14 固定資產	1,129,978,022	3 淨資產	1,141,304,067
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,141,304,067
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,141,304,067
減：140202 累計折舊—土地改良物	-238,593,518		
140401 房屋建築及設備	1,818,913,367		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,072,878,726		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,891,626		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,236,960		
140701 雜項設備	54,874,351		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,250,139		
141101 購建中固定資產	204,648,577		
16 無形資產	839,193		
160101 權利	839,193		
合 計	1,167,993,550	合 計	1,167,993,550

附註：保證品(應付保證品) 2,816,000元

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 收入支出表

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,801,823	91,881,119
公庫撥入數	17,787,266	91,784,559
罰款及賠償收入	0	2,225
其他收入	14,557	94,335
支出	13,285,565	85,951,642
繳付公庫數	14,557	96,560
人事支出	3,424,337	27,735,973
業務支出	3,253,722	17,438,755
獎補助支出	2,000	4,000
財產損失	0	9,729
折舊、折耗及攤銷	6,590,949	40,666,625
收支餘絀	4,516,258	5,929,477

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 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06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	92,728,920	0	0	156,294	0	92,572,626
土地改良物	292,977,293	-227,874,016	0	0	-10,719,502	54,383,775
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	1,527,599	1,543,029	-25,140,534	746,034,641
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-831,452	12,800,477
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	-42,014	913,714
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	157,651	-2,814,369	18,624,212
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	156,846	0	839,193
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	11,407,599	2,827,806	-39,547,871	926,168,638
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	178,409,598	0	36,118,979	9,880,000	0	204,648,577
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	178,409,598	0	36,118,979	9,880,000	0	204,648,577
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	47,526,578	12,707,806	-39,547,871	1,130,817,215

備註：  
1.資本資產成本增加數47,526,578＝屬預算採購增加數47,526,578。2.設備及投資預算執行數36,118,979＝本年度預算執行數36,118,979。  
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加11,407,599，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計9,880,000。(2)帳務調整1,527,599。

## 交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

## 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06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	96,560	91,784,559	91,881,119	收入
	0	91,784,559	91,784,559	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,225	0	2,225	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	94,335	0	94,335	其他收入
歲出	81,297,707	4,653,935	85,951,642	支出
	0	96,560	96,560	繳付公庫數
人事費	27,735,973	0	27,735,973	人事支出
業務費	17,438,755	0	17,438,755	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	36,118,979	-36,118,979	0	
	0	9,729	9,729	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	40,666,625	40,666,625	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-81,201,147	87,130,624	5,929,477	收支餘絀

備註：

1.調整數91,784,559=本年度歲出實現數81,297,707+預付款10,406,852+零用金80,000。2.調整數96,560=本年度歲入實現數96,560。

3.調整數36,118,979=本年度設備及投資實現數36,118,979。4.調整數9,729=財產報廢9,729。5.調整數40,666,625=折舊及攤銷40,666,625。