

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 5 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05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	2,225	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	2,225	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	2,225	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	2,225	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	19,250	0	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	19,250	0	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	19,250	0	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	5,140	0	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,110	0	
				合計	0	0	0	19,250	0	
					0			82,003		

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05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	225,223,000	0	225,223,000	78,164,000	16,599,315	19,787,524
					0	0			58,376,476	13,555,105
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	31,741,000	3,126,596	9,415,076
					0	0			22,325,924	4,555,105
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	31,741,000	3,126,596	9,415,076
					0	0			22,325,924	4,555,105
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	67,232,000	27,561,000	1,747,204	13,373,967
					0	0			14,187,033	9,000,000
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	67,226,000	27,559,000	1,747,204	13,373,967
					0	0			14,185,033	9,000,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	117,425,000	0	117,425,000	18,862,000	11,725,515	-3,001,519
					0	0			21,863,519	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05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	117,425,000	0	117,425,000	18,862,000	11,725,515	-3,001,519
					0	0			21,863,519	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	15,600	0	15,600	15,600	0	0
					0	0			15,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	15,600	0	15,600	15,600	0	0
					0	0			15,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,970,112	0	1,970,112	1,970,112	311,036	0
					0	0			1,970,112	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,970,112	0	1,970,112	1,970,112	311,036	0
					0	0			1,970,112	0
					0	0			0	
				合計	227,208,712	0	227,208,712	80,149,712	16,910,351	19,787,524
					0	0			60,362,188	13,555,105
					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05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	22,325,924	0	1,970,112	15,600	24,311,636
1015 法定編制人員待遇	12,999,085	0	0	0	12,999,085
1020 約聘僱人員待遇	214,096	0	0	0	214,096
1025 技工及工友待遇	589,534	0	0	0	589,534
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	979,706	0	0	15,600	995,306
1040 加班值班費	35,472	0	0	0	35,472
1045 退休退職給付	0	0	1,970,112	0	1,970,112
1050 退休離職儲金	979,061	0	0	0	979,061
1055 保險	746,851	0	0	0	746,851
20 業務費	0	14,185,033	0	0	14,185,033
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	177,408	0	0	177,408
2009 通訊費	0	80,569	0	0	80,569
2021 其他業務租金	0	412,126	0	0	412,126
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	364,444	0	0	364,444
2054 一般事務費	0	7,190,132	0	0	7,190,132
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	101,649	0	0	101,649
2069 設施及機械設備養護費	0	5,435,581	0	0	5,435,581
2072 國內旅費	0	315,409	0	0	315,409

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05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	
2093 特別費	0	12,000	0	0	12,000
30 設備及投資*	0	21,863,519	0	0	21,863,519
3015 公共建設及設施費*	0	21,863,519	0	0	21,863,519
40 獎補助費	0	2,000	0	0	2,000
4085 獎勵及慰問	0	2,000	0	0	2,000
合計	22,325,924	36,050,552	1,970,112	15,600	60,362,188

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05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	82,003	0	0	0	0	0	0	0	82,003
本年度	82,003	0	0	0	0	0	0	0	82,003
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	74,638	0	0	0	0	0	0	0	74,638
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05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05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	60,362,188	13,555,105	0	0	80,000	0	0	0	73,997,293	6,152,419
本年度	60,362,188	13,555,105	0	0	80,000	0	0	0	73,997,293	6,152,419
一、本年度經費	58,376,476	13,555,105	0	0	80,000	0	0	0	72,011,581	6,152,419
5929310100 一般行政	22,325,924	4,555,105	0	0	0	0	0	0	26,881,029	4,859,971
5929311100 國家風景區開發與管理	36,050,552	9,000,000	0	0	80,000	0	0	0	45,130,552	1,292,448
二、統籌科目	1,985,712	0	0	0	0	0	0	0	1,985,712	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,970,112	0	0	0	0	0	0	0	1,970,112	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	15,600	0	0	0	0	0	0	0	15,600	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,166,283,931	2 負債	29,496,122
11 流動資產	43,131,227	21 流動負債	1,810,960
110103 專戶存款	29,496,122	210302 應付代收款	1,810,960
110104 零用金	80,000	28 其他負債	27,685,162
110901 預付款	13,555,105	280301 存入保證金	27,685,162
14 固定資產	1,122,287,368	3 淨資產	1,136,787,809
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,136,787,809
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,136,787,809
減：140202 累計折舊—土地改良物	-237,020,630		
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	-1,068,688,639		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,614,302		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,207,490		
140701 雜項設備	54,874,351		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,755,102		
141101 購建中固定資產	190,393,117		
16 無形資產	865,336		
160101 權利	865,336		
合 計	1,166,283,931	合 計	1,166,283,931

附註：保證品(應付保證品) 1,993,000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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,295,859	74,079,296
公庫撥入數	16,276,609	73,997,293
罰款及賠償收入	0	2,225
其他收入	19,250	79,778
支出	12,156,464	72,666,077
繳付公庫數	19,250	82,003
人事支出	3,437,632	24,311,636
業務支出	1,747,204	14,185,033
獎補助支出	0	2,000
財產損失	0	9,729
折舊、折耗及攤銷	6,952,378	34,075,676
收支餘絀	4,139,395	1,413,219

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05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	92,728,920	0	0	156,294	0	92,572,626
土地改良物	292,977,293	-227,874,016	0	0	-9,146,614	55,956,663
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	1,527,599	1,543,029	-20,950,447	750,224,728
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-554,128	13,077,801
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	-12,544	943,184
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	157,651	-2,319,332	19,119,249
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	130,703	0	865,336
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	11,407,599	2,801,663	-32,983,065	932,759,587
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	21,863,519	9,880,000	0	190,393,117
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	21,863,519	9,880,000	0	190,393,117
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	33,271,118	12,681,663	-32,983,065	1,123,152,704

備註：
1.資本資產成本增加數33,271,118＝屬預算採購增加數33,271,118。2.設備及投資預算執行數21,863,519＝本年度預算執行數21,863,519。
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05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	82,003	73,997,293	74,079,296	收入
	0	73,997,293	73,997,293	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	79,778	0	79,778	其他收入
歲出	60,362,188	12,303,889	72,666,077	支出
	0	82,003	82,003	繳付公庫數
人事費	24,311,636	0	24,311,636	人事支出
業務費	14,185,033	0	14,185,033	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	21,863,519	-21,863,519	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	34,075,676	34,075,676	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-60,280,185	61,693,404	1,413,219	收支餘絀

備註：

1.調整數73,997,293=本年度歲出實現數60,362,188+預付款13,555,105+零用金80,000。2.調整數82,003=本年度歲入實現數82,003。

3.調整數21,863,519=本年度設備及投資實現數21,863,519。4.調整數9,729=財產報廢9,729。5.調整數34,075,676=折舊及攤銷34,075,676。