

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 4 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04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	2,225	0	2,225	
	149				0	0	2,225			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	2,225	0	2,225	
					0	0	2,225			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	2,225	0	2,225	
					0	0	2,225			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	2,225	0	2,225	
					0	0	2,225			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	15,245	0	60,528	
	157				0	0	60,528			
					0	0	15,245	0	60,528	
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	60,528			
					0	0	15,245	0	60,528	
				1229310200-3 雜項收入	0	0	60,528			
					0	0	15,245	0	60,528	
		02		1229310210-7 其他雜項收入	0	0	60,528	0	60,528	
					0	0	15,245		60,528	
				合計	0	0	17,470	0	62,753	
					0	0	62,753			

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04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	214,898,000	0	214,898,000	64,233,000	13,913,200	22,455,839
					0	0			41,777,161	14,188,847
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	29,529,000	5,251,415	10,329,672
					0	0			19,199,328	5,188,847
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	29,529,000	5,251,415	10,329,672
					0	0			19,199,328	5,188,847
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	67,232,000	24,975,000	5,359,671	12,535,171
					0	0			12,439,829	9,000,000
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	67,226,000	24,973,000	5,359,671	12,535,171
					0	0			12,437,829	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	107,100,000	0	107,100,000	9,729,000	3,302,114	-409,004
					0	0			10,138,004	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04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	107,100,000	0	107,100,000	9,729,000	3,302,114	-409,004
					0	0			10,138,004	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	15,600	0
					0	0			15,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	15,600	0	15,600	15,600	15,600	0
					0	0			15,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,659,076	0	1,659,076	1,659,076	311,036	0
					0	0			1,659,076	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,659,076	0	1,659,076	1,659,076	311,036	0
					0	0			1,659,076	0
					0	0			0	
				合計	216,572,676	0	216,572,676	65,907,676	14,239,836	22,455,839
					0	0			43,451,837	14,188,847
					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04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	19,199,328	0	1,659,076	15,600	20,874,004
1015 法定編制人員待遇	10,692,091	0	0	0	10,692,091
1020 約聘僱人員待遇	177,780	0	0	0	177,780
1025 技工及工友待遇	490,113	0	0	0	490,113
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	765,639	0	0	15,600	781,239
1040 加班值班費	9,882	0	0	0	9,882
1045 退休退職給付	0	0	1,659,076	0	1,659,076
1050 退休離職儲金	767,684	0	0	0	767,684
1055 保險	514,020	0	0	0	514,020
20 業務費	0	12,437,829	0	0	12,437,829
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	62,791	0	0	62,791
2021 其他業務租金	0	327,246	0	0	327,246
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	104,424	0	0	104,424
2054 一般事務費	0	6,823,754	0	0	6,823,754
2063 房屋建築養護費	0	56,500	0	0	56,500
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	4,458,006	0	0	4,458,006
2072 國內旅費	0	289,276	0	0	289,276

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04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	
2093 特別費	0	12,000	0	0	12,000
30 設備及投資*	0	10,138,004	0	0	10,138,004
3015 公共建設及設施費*	0	10,138,004	0	0	10,138,004
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	19,199,328	22,577,833	1,659,076	15,600	43,451,837

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04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	62,753	0	0	0	0	0	0	0	62,753
本年度	62,753	0	0	0	0	0	0	0	62,753
0429310301 一般賠償收入	2,225	0	0	0	0	0	0	0	2,225
1229310210 其他雜項收入	60,528	0	0	0	0	0	0	0	60,528
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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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04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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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04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	43,451,837	14,188,847	0	0	80,000	0	0	0	57,720,684	8,186,992
本年度	43,451,837	14,188,847	0	0	80,000	0	0	0	57,720,684	8,186,992
一、本年度經費	41,777,161	14,188,847	0	0	80,000	0	0	0	56,046,008	8,186,992
5929310100 一般行政	19,199,328	5,188,847	0	0	0	0	0	0	24,388,175	5,140,825
5929311100 國家風景區開發與管理	22,577,833	9,000,000	0	0	80,000	0	0	0	31,657,833	3,046,167
二、統籌科目	1,674,676	0	0	0	0	0	0	0	1,674,676	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,659,076	0	0	0	0	0	0	0	1,659,076	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,162,552,838	2 負債	29,904,424
11 流動資產	44,173,271	21 流動負債	1,831,262
110103 專戶存款	29,904,424	210302 應付代收款	1,831,262
110104 零用金	80,000	28 其他負債	28,073,162
110901 預付款	14,188,847	280301 存入保證金	28,073,162
14 固定資產	1,117,488,092	3 淨資產	1,132,648,414
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,132,648,414
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,132,648,414
減：140202 累計折舊—土地改良物	-235,086,407		
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	-1,064,498,548		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,336,960		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,178,017		
140701 雜項設備	54,874,351		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,259,992		
141101 購建中固定資產	178,667,602		
16 無形資產	891,475		
160101 權利	891,475		
合 計	1,162,552,838	合 計	1,162,552,838

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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	16,166,115	57,783,437
公庫撥入數	16,148,645	57,720,684
罰款及賠償收入	2,225	2,225
其他收入	15,245	60,528
支出	17,853,665	60,509,613
繳付公庫數	17,470	62,753
人事支出	5,578,051	20,874,004
業務支出	5,359,671	12,437,829
獎補助支出	0	2,000
財產損失	9,729	9,729
折舊、折耗及攤銷	6,888,744	27,123,298
收支餘絀	-1,687,550	-2,726,176

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04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	-7,212,391	57,890,886
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	1,527,599	1,543,029	-16,760,356	754,414,819
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-276,786	13,355,143
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	16,929	972,657
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	157,651	-1,824,222	19,614,359
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	104,564	0	891,475
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	11,407,599	2,775,524	-26,056,826	939,711,965
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	10,138,004	9,880,000	0	178,667,602
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	10,138,004	9,880,000	0	178,667,602
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	21,545,603	12,655,524	-26,056,826	1,118,379,567

備註：
1.資本資產成本增加數21,545,603＝屬預算採購增加數21,545,603。2.設備及投資預算執行數10,138,004＝本年度預算執行數10,138,004。
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04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	62,753	57,720,684	57,783,437	收入
	0	57,720,684	57,720,684	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	60,528	0	60,528	其他收入
歲出	43,451,837	17,057,776	60,509,613	支出
	0	62,753	62,753	繳付公庫數
人事費	20,874,004	0	20,874,004	人事支出
業務費	12,437,829	0	12,437,829	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	10,138,004	-10,138,004	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	27,123,298	27,123,298	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-43,389,084	40,662,908	-2,726,176	收支餘絀

備註：

- 1.調整數57,720,684=本年度歲出實現數43,451,837+預付款14,188,847+零用金80,000。
- 2.調整數62,753=本年度歲入實現數62,753。
- 3.調整數10,138,004=本年度設備及投資實現數10,138,004。
- 4.調整數27,123,298=折舊及攤銷27,123,298。