

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 2 月份

主辦會計人員 陳品君

機關長官 方正光

# 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02月28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)		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	14,240	0	29,155	
	157				0	0	29,155			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	14,240	0	29,155	
					0	0	29,155			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	14,240	0	29,155	
					0	0	29,155			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	14,240	0	29,155	
					0	0	29,155			
				合計	0	0	14,240	0	29,155	
					0	0	29,155			

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02月28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	36,767,000	6,144,693	22,466,206
					0	0			14,300,794	16,090,090
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	25,075,000	3,836,287	14,174,294
					0	0			10,900,706	8,590,090
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	25,075,000	3,836,287	14,174,294
					0	0			10,900,706	8,590,090
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	67,232,000	10,459,000	976,845	9,236,482
					0	0			1,222,518	7,500,000
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	67,226,000	10,457,000	976,845	9,236,482
					0	0			1,220,518	7,500,000
					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	1,233,000	1,331,561	-944,570
					0	0			2,177,570	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02月28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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
05				30 設備及投資	107,100,000	0	107,100,000	1,233,000	1,331,561	-944,570	
					0	0			2,177,570	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,037,004	0	1,037,004	1,037,004	345,668	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,037,004	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,037,004	0	1,037,004	1,037,004	345,668	0	
					0	0			1,037,004	0	
					0	0			0		
				合計	215,935,004	0	215,935,004	37,804,004	6,490,361	22,466,206	
					0	0			15,337,798	16,090,090	
				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02月28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		
10 人事費	10,900,706	0	1,037,004	11,937,710	
1015 法定編制人員待遇	6,133,783	0	0	6,133,783	
1020 約聘僱人員待遇	105,148	0	0	105,148	
1025 技工及工友待遇	291,271	0	0	291,271	
1030 獎金	3,535,668	0	0	3,535,668	
1035 其他給與	369,505	0	0	369,505	
1045 退休退職給付	0	0	1,037,004	1,037,004	
1050 退休離職儲金	373,065	0	0	373,065	
1055 保險	92,266	0	0	92,266	
20 業務費	0	1,220,518	0	1,220,518	
2006 水電費	0	100,516	0	100,516	
2009 通訊費	0	41,469	0	41,469	
2021 其他業務租金	0	44,460	0	44,460	
2027 保險費	0	10,075	0	10,075	
2051 物品	0	7,875	0	7,875	
2054 一般事務費	0	277,252	0	277,252	
2063 房屋建築養護費	0	17,000	0	17,000	
2069 設施及機械設備養護費	0	677,430	0	677,430	
2072 國內旅費	0	44,441	0	44,441	
30 設備及投資*	0	2,177,570	0	2,177,570	
3015 公共建設及設施費*	0	2,177,570	0	2,177,570	
40 獎補助費	0	2,000	0	2,000	
4085 獎勵及慰問	0	2,000	0	2,000	

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02月28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	合計
合計	10,900,706	3,400,088	1,037,004	15,337,798

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02月28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	29,155	0	0	0	0	0	0	0	29,155
本年度	29,155	0	0	0	0	0	0	0	29,155
1229310210 其他雜項收入	29,155	0	0	0	0	0	0	0	29,155
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	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02月28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)			
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02月28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	15,337,798	16,090,090	0	0	80,000	0	0	0	31,507,888	6,296,116
本年度	15,337,798	16,090,090	0	0	80,000	0	0	0	31,507,888	6,296,116
一、本年度經費	14,300,794	16,090,090	0	0	80,000	0	0	0	30,470,884	6,296,116
5929310100 一般行政	10,900,706	8,590,090	0	0	0	0	0	0	19,490,796	5,584,204
5929311100 國家風景區開發與管理	3,400,088	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	10,980,088	711,912
二、統籌科目	1,037,004	0	0	0	0	0	0	0	1,037,004	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,037,004	0	0	0	0	0	0	0	1,037,004	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,171,258,515	2 負債	30,932,811
11 流動資產	47,102,901	21 流動負債	1,813,649
110103 專戶存款	30,932,811	210302 應付代收款	1,813,649
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,119,162
110901 預付款	16,090,090	280301 存入保證金	29,119,162
14 固定資產	1,123,211,857	3 淨資產	1,140,325,704
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,140,325,704
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,140,325,704
減：140202 累計折舊—土地改良物	-231,395,876		
140401 房屋建築及設備	1,817,385,768		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,054,590,771		
140501 機械及設備	30,369,903		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,453,304		
140601 交通及運輸設備	10,286,860		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,253,893		
140701 雜項設備	55,032,002		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,425,919		
141101 購建中固定資產	170,707,168		
16 無形資產	943,757		
160101 權利	943,757		
合 計	1,171,258,515	合 計	1,171,258,515

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,930,041	31,537,043
公庫撥入數	4,915,801	31,507,888
其他收入	14,240	29,155
支出	11,969,948	26,585,929
繳付公庫數	14,240	29,155
人事支出	4,181,955	11,937,710
業務支出	976,845	1,220,518
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	6,796,908	13,396,546
收支餘絀	-7,039,907	4,951,114

## 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02月28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	-3,521,860	61,581,417
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	0	1,543,029	-6,852,579	762,794,997
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	0	-393,130	13,916,599
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	0	-58,947	1,032,967
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	0	-990,149	20,606,083
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	52,282	0	943,757
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	9,880,000	1,751,605	-11,816,665	953,448,446
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	2,177,570	9,880,000	0	170,707,168
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	2,177,570	9,880,000	0	170,707,168
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	12,057,570	11,631,605	-11,816,665	1,124,155,614

備註：

- 資本資產成本增加數12,057,570＝屬預算採購增加數12,057,570。
- 設備及投資預算執行數2,177,570＝本年度預算執行數2,177,570。
- 預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加9,880,000，主要係：原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計9,880,000。

## 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02月28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	29,155	31,507,888	31,537,043	收入
	0	31,507,888	31,507,888	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	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	29,155	0	29,155	其他收入
歲出	15,337,798	11,248,131	26,585,929	支出
	0	29,155	29,155	繳付公庫數
人事費	11,937,710	0	11,937,710	人事支出
業務費	1,220,518	0	1,220,518	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	2,177,570	-2,177,570	0	
	0	0	0	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	13,396,546	13,396,546	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-15,308,643	20,259,757	4,951,114	收支餘絀

備註：

- 1.調整數31,507,888=本年度歲出實現數15,337,798+預付款16,090,090+零用金80,000。2.調整數29,155=本年度歲入實現數29,155。  
3.調整數2,177,570=本年度設備及投資實現數2,177,570。4.調整數13,396,546=折舊及攤銷13,396,546。