

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 1 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.....	5
三、 公庫撥入數分析表.....	7
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	8
二、 收入支出表.....	9
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.....	10
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	11

## 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01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)		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	14,915	0	14,915	
	157				0		14,915			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	14,915	0	14,915	
					0		14,915			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	14,915	0	14,915	
					0		14,915			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	14,915	0	14,915	
					0		14,915			
				合計	0	0	14,915	0	14,915	
					0		14,915			

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01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	227,398,000	0	227,398,000	31,587,000	8,156,101	23,430,899
					0	0			8,156,101	17,664,650
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	22,833,000	7,064,419	15,768,581
					0	0			7,064,419	10,164,650
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	22,833,000	7,064,419	15,768,581
					0	0			7,064,419	10,164,650
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	67,232,000	8,292,000	245,673	8,046,327
					0	0			245,673	7,500,000
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	67,226,000	8,290,000	243,673	8,046,327
					0	0			243,673	7,500,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	2,000	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	119,600,000	0	119,600,000	462,000	846,009	-384,009
					0	0			846,009	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01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)=(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	119,600,000	0	119,600,000	462,000	846,009	-384,009	
					0	0			846,009	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	691,336	0	691,336	691,336	691,336	0	
					0	0			691,336	0	
					0	0			0		
				10 人事費	691,336	0	691,336	691,336	691,336	0	
					0	0			691,336	0	
					0	0			0		
				合計	228,089,336	0	228,089,336	32,278,336	8,847,437	23,430,899	
				0	0			8,847,437	17,664,650		
				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01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	合計	
10 人事費	7,064,419	0	691,336	7,755,755	
1015 法定編制人員待遇	3,808,299	0	0	3,808,299	
1020 約聘僱人員待遇	68,832	0	0	68,832	
1025 技工及工友待遇	191,850	0	0	191,850	
1030 獎金	2,603,986	0	0	2,603,986	
1035 其他給與	166,067	0	0	166,067	
1045 退休退職給付	0	0	691,336	691,336	
1050 退休離職儲金	182,029	0	0	182,029	
1055 保險	43,356	0	0	43,356	
20 業務費	0	243,673	0	243,673	
2009 通訊費	0	20,995	0	20,995	
2027 保險費	0	10,075	0	10,075	
2054 一般事務費	0	68,203	0	68,203	
2069 設施及機械設備養護費	0	143,200	0	143,200	
2072 國內旅費	0	1,200	0	1,200	
30 設備及投資*	0	846,009	0	846,009	
3015 公共建設及設施費*	0	846,009	0	846,009	
40 獎補助費	0	2,000	0	2,000	
4085 獎勵及慰問	0	2,000	0	2,000	
合計	7,064,419	1,091,682	691,336	8,847,437	

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01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	14,915	0	0	0	0	0	0	0	14,915
本年度	14,915	0	0	0	0	0	0	0	14,915
1229310210 其他雜項收入	14,915	0	0	0	0	0	0	0	14,915
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01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)			
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01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	8,847,437	17,664,650	0	0	80,000	0	0	0	26,592,087	5,686,249
本年度	8,847,437	17,664,650	0	0	80,000	0	0	0	26,592,087	5,686,249
一、本年度經費	8,156,101	17,664,650	0	0	80,000	0	0	0	25,900,751	5,686,249
5929310100 一般行政	7,064,419	10,164,650	0	0	0	0	0	0	17,229,069	5,603,931
5929311100 國家風景區開發與管理	1,091,682	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	8,671,682	82,318
二、統籌科目	691,336	0	0	0	0	0	0	0	691,336	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	691,336	0	0	0	0	0	0	0	691,336	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01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,178,034,112	2 負債	30,668,501
11 流動資產	48,413,151	21 流動負債	1,799,339
110103 專戶存款	30,668,501	210302 應付代收款	1,799,339
110104 零用金	80,000	28 其他負債	28,869,162
110901 預付款	17,664,650	280301 存入保證金	28,869,162
14 固定資產	1,128,651,061	3 淨資產	1,147,365,611
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,147,365,611
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,147,365,611
減：140202 累計折舊—土地改良物	-229,617,617		
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	-1,050,400,683		
140501 機械及設備	30,369,903		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,175,395		
140601 交通及運輸設備	10,286,860		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,224,423		
140701 雜項設備	55,032,002		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,930,880		
141101 購建中固定資產	169,375,607		
16 無形資產	969,900		
160101 權利	969,900		
合 計	1,178,034,112	合 計	1,178,034,112

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01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,607,002	26,607,002
公庫撥入數	26,592,087	26,592,087
其他收入	14,915	14,915
支出	14,615,981	14,615,981
繳付公庫數	14,915	14,915
人事支出	7,755,755	7,755,755
業務支出	243,673	243,673
獎補助支出	2,000	2,000
折舊、折耗及攤銷	6,599,638	6,599,638
收支餘絀	11,991,021	11,991,021

## 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01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	-1,743,601	63,359,676
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	0	1,543,029	-2,662,491	766,985,085
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	0	-115,221	14,194,508
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	0	-29,477	1,062,437
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	0	-495,110	21,101,122
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	26,139	0	969,900
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	9,880,000	1,725,462	-5,045,900	960,245,354
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	846,009	9,880,000	0	169,375,607
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	846,009	9,880,000	0	169,375,607
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	10,726,009	11,605,462	-5,045,900	1,129,620,961

備註：

- 資本資產成本增加數10,726,009＝屬預算採購增加數10,726,009。
- 設備及投資預算執行數846,009＝本年度預算執行數846,009。
- 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01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	14,915	26,592,087	26,607,002	收入
	0	26,592,087	26,592,087	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	14,915	0	14,915	其他收入
歲出	8,847,437	5,768,544	14,615,981	支出
	0	14,915	14,915	繳付公庫數
人事費	7,755,755	0	7,755,755	人事支出
業務費	243,673	0	243,673	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	846,009	-846,009	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	6,599,638	6,599,638	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-8,832,522	20,823,543	11,991,021	收支餘絀

備註：

- 1.調整數26,592,087=本年度歲出實現數8,847,437+預付款17,664,650+零用金80,000。2.調整數14,915=本年度歲入實現數14,915。  
3.調整數846,009=本年度設備及投資實現數846,009。4.調整數6,599,638=折舊及攤銷6,599,638。