

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 111 年 12 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.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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111年01月01日至111年12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	1,049,980	0	0
	142				0	0	0	1,049,980		1,049,980
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	1,049,980	0	0
					0	0	0	1,049,980		1,049,980
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	1,049,980	0	0
					0	0	0	1,049,980		1,049,980
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	1,049,980	0	0
					0	0	0	1,049,980		1,049,980
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	15,883	0	0
	157				0	0	0	172,136		172,136
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	15,883	0	0
					0	0	0	172,136		172,136
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	15,883	0	0
					0	0	0	172,136		172,136
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	15,883	0	0
					0	0	0	172,136		172,136
				合計	0	0	0	1,065,863	0	0
					0	0	0	1,222,116		1,222,116

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111年01月01日至111年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	240,471,000	0	240,471,000	240,471,000	85,667,927	0
					0	0			231,033,894	9,437,106
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	49,447,000	0	49,447,000	49,447,000	2,546,487	0
					0	0			40,009,894	9,437,106
					0	0			0	0
				10 人事費	49,447,000	0	49,447,000	49,447,000	2,546,487	0
					0	0			40,009,894	9,437,106
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	59,924,000	0	57,924,000	57,924,000	13,629,001	0
					0	-2,000,000			57,924,000	0
					0	0			0	0
				20 業務費	59,918,000	0	57,918,000	57,918,000	13,629,001	0
					0	-2,000,000			57,918,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	131,100,000	0	133,100,000	133,100,000	69,492,439	0
					0	2,000,000			133,100,000	0
					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111年01月01日至111年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30 設備及投資	131,100,000	0	133,100,000	69,492,439	0	
					0	2,000,000		133,100,000	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	31,200	0	31,200	0	0	
					0	0		31,200	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	31,200	0	31,200	0	0	
					0	0		31,200	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,489,876	0	4,489,876	4,489,876	-7,413	
					0	0		4,489,876	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	4,489,876	0	4,489,876	4,489,876	-7,413	
					0	0		4,489,876	0	
					0	0		0	0	
29				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	927,864	0	927,864	927,864	17,515	
					0	0		927,864	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	927,864	0	927,864	927,864	17,515	
					0	0		927,864	0	
					0	0		0	0	
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	44,961	0	44,961	44,961	-149	
					0	0		44,961	0	
					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111年01月01日至111年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				10 人事費	44,961	0	44,961	-149	0	
					0	0		44,961	0	
					0	0		0	0	
				合計	245,964,901	0	245,964,901	85,677,880	0	
					0	0		236,527,795	9,437,106	
					0	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111年01月01日至111年12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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	40,009,894	0	927,864	4,489,876	44,961
1015 法定編制人員待遇	24,672,489	0	883,437	0	0
1020 約聘僱人員待遇	212,797	0	7,047	0	0
1025 技工及工友待遇	1,155,672	0	37,380	0	0
1030 獎金	5,796,820	0	0	0	0
1035 其他給與	2,352,295	0	0	0	0
1040 加班值班費	1,284,810	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,489,876	44,961
1050 退休離職儲金	2,135,457	0	0	0	0
1055 保險	2,399,554	0	0	0	0
20 業務費	0	57,918,000	0	0	0
2003 教育訓練費	0	3,400	0	0	0
2006 水電費	0	340,000	0	0	0
2009 通訊費	0	242,118	0	0	0
2018 資訊服務費	0	17,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	1,730,135	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	14,920	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	36,000	0	0	0
2051 物品	0	3,086,751	0	0	0
2054 一般事務費	0	33,702,449	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	88,150	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	574,842	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111年01月01日至111年12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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	31,200	45,503,795			
1015 法定編制人員待遇	0	25,555,926			
1020 約聘僱人員待遇	0	219,844			
1025 技工及工友待遇	0	1,193,052			
1030 獎金	0	5,796,820			
1035 其他給與	31,200	2,383,495			
1040 加班值班費	0	1,284,810			
1045 退休退職給付	0	4,534,837			
1050 退休離職儲金	0	2,135,457			
1055 保險	0	2,399,554			
20 業務費	0	57,918,000			
2003 教育訓練費	0	3,400			
2006 水電費	0	340,000			
2009 通訊費	0	242,118			
2018 資訊服務費	0	17,000			
2021 其他業務租金	0	1,730,135			
2024 稅捐及規費	0	14,920			
2027 保險費	0	10,075			
2036 按日按件計資酬金	0	36,000			
2051 物品	0	3,086,751			
2054 一般事務費	0	33,702,449			
2063 房屋建築養護費	0	88,150			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	574,842			

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111年01月01日至111年12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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2069 設施及機械設備養護費	0	17,160,100	0	0	0
2072 國內旅費	0	854,460	0	0	0
2093 特別費	0	57,600	0	0	0
30 設備及投資*	0	133,100,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	133,100,000	0	0	0
40 獎補助費	0	6,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	6,000	0	0	0
小計	40,009,894	191,024,000	927,864	4,489,876	44,961
合計	40,009,894	191,024,000	927,864	4,489,876	44,961

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111年01月01日至111年12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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2069 設施及機械設備養護費	0	17,160,100			
2072 國內旅費	0	854,460			
2093 特別費	0	57,600			
30 設備及投資*	0	133,100,000			
3015 公共建設及設施費*	0	133,100,000			
40 獎補助費	0	6,000			
4085 獎勵及慰問	0	6,000			
小計	31,200	236,527,795			
合計	31,200	236,527,795			

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111年01月01日至111年12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	1,222,116	0	0	0	0	0	0	0	1,222,116
本年度	1,222,116	0	0	0	0	0	0	0	1,222,116
0429310301 一般賠償收入	1,049,980	0	0	0	0	0	0	0	1,049,980
1229310210 其他雜項收入	172,136	0	0	0	0	0	0	0	172,136
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111年01月01日至111年12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)			
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111年01月01日至111年12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	236,527,795	0	0	0	0	0	0	0	236,527,795	9,437,106
本年度	236,527,795	0	0	0	0	0	0	0	236,527,795	9,437,106
一、本年度經費	231,033,894	0	0	0	0	0	0	0	231,033,894	9,437,106
5929310100 一般行政	40,009,894	0	0	0	0	0	0	0	40,009,894	9,437,106
5929311100 國家風景區開發與管理	191,024,000	0	0	0	0	0	0	0	191,024,000	0
二、統籌科目	5,493,901	0	0	0	0	0	0	0	5,493,901	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	927,864	0	0	0	0	0	0	0	927,864	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,489,876	0	0	0	0	0	0	0	4,489,876	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	44,961	0	0	0	0	0	0	0	44,961	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	31,200	0	0	0	0	0	0	0	31,200	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111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,158,093,874	2 負債	32,427,560
11 流動資產	32,427,560	21 流動負債	1,775,398
110103 專戶存款	32,427,560	210302 應付代收款	1,775,398
14 固定資產	1,124,670,275	28 其他負債	30,652,162
140101 土地	92,728,920	280301 存入保證金	30,652,162
140201 土地改良物	292,977,293	3 淨資產	1,125,666,314
減：140202 累計折舊—土地改良物	-227,874,016	31 資產負債淨額	1,125,666,314
140401 房屋建築及設備	1,818,928,797	310101 資產負債淨額	1,125,666,314
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,047,738,192		
140501 機械及設備	20,489,903		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,060,174		
140601 交通及運輸設備	10,286,860		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,194,946		
140701 雜項設備	55,032,002		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,435,770		
141101 購建中固定資產	168,529,598		
16 無形資產	996,039		
160101 權利	996,039		
合 計	1,158,093,874	合 計	1,158,093,874

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111年01月01日至111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	73,111,882	237,749,911
公庫撥入數	72,046,019	236,527,795
罰款及賠償收入	1,049,980	1,049,980
其他收入	15,883	172,136
支出	24,102,571	200,157,504
繳付公庫數	1,065,863	1,222,116
人事支出	2,556,440	45,503,795
業務支出	13,629,001	57,918,000
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	108,691
折舊、折耗及攤銷	6,851,267	95,398,902
收支餘絀	49,009,311	37,592,407

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111年01月01日至111年12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	95,170,134	0	3,060,539	5,501,753	0	92,728,920
土地改良物	285,998,397	-207,388,430	6,978,896	0	-20,485,586	65,103,277
房屋建築及設備	1,834,263,916	-1,020,480,708	24,305,343	39,640,462	-27,257,484	771,190,605
機械及設備	25,383,611	-20,398,402	1,523,637	6,417,345	4,338,228	4,429,729
交通及運輸設備	15,952,892	-14,422,195	90,000	5,756,032	5,227,249	1,091,914
雜項設備	63,975,802	-36,340,618	813,527	9,757,327	2,904,848	21,596,232
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,309,721	0	0	313,682	0	996,039
小計	2,322,054,473	-1,299,030,353	36,771,942	67,386,601	-35,272,745	957,136,716
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	67,429,417	0	113,695,736	12,595,555	0	168,529,598
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	67,429,417	0	113,695,736	12,595,555	0	168,529,598
合計	2,389,483,890	-1,299,030,353	150,467,678	79,982,156	-35,272,745	1,125,666,314

備註：

1.資本資產成本增加數150,467,678＝屬預算採購增加數147,345,555+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數3,122,123。2.設備及投資預算執行數133,100,000＝本年度預算執行數133,100,000。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加14,245,555，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計12,595,555。(2)帳務調整1,650,000。

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111年01月01日至111年12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	1,222,116	236,527,795	237,749,911	收入
	0	236,527,795	236,527,795	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,049,980	0	1,049,980	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	172,136	0	172,136	其他收入
歲出	236,527,795	-36,370,291	200,157,504	支出
	0	1,222,116	1,222,116	繳付公庫數
人事費	45,503,795	0	45,503,795	人事支出
業務費	57,918,000	0	57,918,000	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	133,100,000	-133,100,000	0	
	0	108,691	108,691	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	95,398,902	95,398,902	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-235,305,679	272,898,086	37,592,407	收支餘絀

備註：

1.調整數236,527,765=本年度歲出實現數236,527,765。2.調整數1,222,116=本年度歲入實現數1,222,116。

3.調整數133,100,000=本年度設備及投資實現數133,100,000。4.調整數108,691=財產報廢108,691。5.調整數95,398,902=折舊及攤銷95,398,902。