

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 8 月份

主辦會計人員 何麗瑛

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08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	157	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,334	0	111,061
					0			111,061		
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	12,334	0	111,061
					0			111,061		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,334	0	111,061
					0			111,061		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,334	0	111,061
					0			111,061		
				合計	0	0	0	12,334	0	111,061
					0			111,061		

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08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	240,471,000	0	240,471,000	159,591,000	24,444,522	73,935,710
					0	0			85,655,290	14,276,631
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,447,000	0	49,447,000	43,145,000	2,614,424	14,531,946
					0	0			28,613,054	7,482,907
					0	0			0	
				10 人事費	49,447,000	0	49,447,000	43,145,000	2,614,424	14,531,946
					0	0			28,613,054	7,482,907
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	59,924,000	0	59,924,000	41,399,000	8,801,026	9,401,385
					0	0			31,997,615	6,793,724
					0	0			0	
				20 業務費	59,918,000	0	59,918,000	41,393,000	8,799,026	9,401,385
					0	0			31,991,615	6,793,724
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	2,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	131,100,000	0	131,100,000	75,047,000	13,029,072	50,002,379
					0	0			25,044,621	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08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	131,100,000	0	131,100,000	75,047,000	13,029,072	50,002,379
					0	0			25,044,621	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	3,313,712	0	3,313,712	3,313,712	356,224	0
					0	0			3,313,712	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,313,712	0	3,313,712	3,313,712	356,224	0
					0	0			3,313,712	0
					0	0			0	
29				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	664,076	0	664,076	664,076	72,970	0
					0	0			664,076	0
					0	0			0	
				10 人事費	664,076	0	664,076	664,076	72,970	0
					0	0			664,076	0
					0	0			0	
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	21,405	0	21,405	21,405	7,135	0
					0	0			21,405	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08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)	
				10 人事費	21,405	0	21,405	7,135	0	
					0	0		21,405	0	
					0	0		0		
				合計	244,485,793	0	244,485,793	163,605,793	24,880,851	73,935,710
					0	0		89,670,083	14,276,631	
					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08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	28,613,054	0	664,076	3,313,712	21,405
1015 法定編制人員待遇	17,503,101	0	630,441	0	0
1020 約聘僱人員待遇	176,718	0	5,600	0	0
1025 技工及工友待遇	859,854	0	28,035	0	0
1030 獎金	5,796,820	0	0	0	0
1035 其他給與	1,459,694	0	0	0	0
1040 加班值班費	195,891	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,313,712	21,405
1050 退休離職儲金	1,385,082	0	0	0	0
1055 保險	1,235,894	0	0	0	0
20 業務費	0	31,991,615	0	0	0
2003 教育訓練費	0	3,400	0	0	0
2006 水電費	0	165,216	0	0	0
2009 通訊費	0	157,039	0	0	0
2021 其他業務租金	0	731,675	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	14,840	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2051 物品	0	1,144,160	0	0	0
2054 一般事務費	0	19,355,320	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	27,950	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	242,117	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	9,673,907	0	0	0
2072 國內旅費	0	441,916	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08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	15,600	32,627,847			
1015 法定編制人員待遇	0	18,133,542			
1020 約聘僱人員待遇	0	182,318			
1025 技工及工友待遇	0	887,889			
1030 獎金	0	5,796,820			
1035 其他給與	15,600	1,475,294			
1040 加班值班費	0	195,891			
1045 退休退職給付	0	3,335,117			
1050 退休離職儲金	0	1,385,082			
1055 保險	0	1,235,894			
20 業務費	0	31,991,615			
2003 教育訓練費	0	3,400			
2006 水電費	0	165,216			
2009 通訊費	0	157,039			
2021 其他業務租金	0	731,675			
2024 稅捐及規費	0	14,840			
2027 保險費	0	10,075			
2051 物品	0	1,144,160			
2054 一般事務費	0	19,355,320			
2063 房屋建築養護費	0	27,950			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	242,117			
2069 設施及機械設備養護費	0	9,673,907			
2072 國內旅費	0	441,916			



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08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
2093 特別費	0	24,000	0	0	0
30 設備及投資*	0	25,044,621	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	25,044,621	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
合計	28,613,054	57,042,236	664,076	3,313,712	21,405

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08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			
2093 特別費	0	24,000			
30 設備及投資*	0	25,044,621			
3015 公共建設及設施費*	0	25,044,621			
40 獎補助費	0	6,000			
4085 獎勵及慰問	0	6,000			
合計	15,600	89,670,083			

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08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	111,061	0	0	0	0	0	0	0	111,061
本年度	111,061	0	0	0	0	0	0	0	111,061
1229310210 其他雜項收入	111,061	0	0	0	0	0	0	0	111,061
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111年01月01日至111年08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111年01月01日至111年08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	89,670,083	14,276,631	0	0	80,000	0	0	0	104,026,714	59,579,079
本年度	89,670,083	14,276,631	0	0	80,000	0	0	0	104,026,714	59,579,079
一、本年度經費	85,655,290	14,276,631	0	0	80,000	0	0	0	100,011,921	59,579,079
5929310100 一般行政	28,613,054	7,482,907	0	0	0	0	0	0	36,095,961	7,049,039
5929311100 國家風景區開發與管理	57,042,236	6,793,724	0	0	80,000	0	0	0	63,915,960	52,530,040
二、統籌科目	4,014,793	0	0	0	0	0	0	0	4,014,793	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	664,076	0	0	0	0	0	0	0	664,076	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,313,712	0	0	0	0	0	0	0	3,313,712	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	21,405	0	0	0	0	0	0	0	21,405	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111年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,082,357,514	2 負債	24,911,991
11 流動資產	39,268,622	21 流動負債	1,903,124
110103 專戶存款	24,911,991	210302 應付代收款	1,903,124
110104 零用金	80,000	28 其他負債	23,008,867
110901 預付款	14,276,631	280301 存入保證金	23,008,867
14 固定資產	1,041,988,291	3 淨資產	1,057,445,523
140101 土地	91,160,192	31 資產負債淨額	1,057,445,523
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,057,445,523
減：140202 累計折舊—土地改良物	-220,801,786		
140401 房屋建築及設備	1,802,850,716		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,030,904,100		
140501 機械及設備	25,175,453		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,159,084		
140601 交通及運輸設備	10,286,860		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,042,622		
140701 雜項設備	60,080,327		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,187,258		
141101 購建中固定資產	76,552,300		
16 無形資產	1,100,601		
160101 權利	1,100,601		
合 計	1,082,357,514	合 計	1,082,357,514

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,108,501	104,137,775
公庫撥入數	19,096,167	104,026,714
其他收入	12,334	111,061
支出	18,539,530	133,197,431
繳付公庫數	12,334	111,061
人事支出	3,050,753	32,627,847
業務支出	8,799,026	31,991,615
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	7,676	11,353
折舊、折耗及攤銷	6,667,741	68,449,555
收支餘絀	568,971	-29,059,656

## 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08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	1,489,525	5,499,467	0	91,160,192
土地改良物	285,998,397	-207,388,430	6,978,896	0	-13,413,356	72,175,507
房屋建築及設備	1,834,263,916	-1,020,480,708	8,227,262	39,640,462	-10,423,392	771,946,616
機械及設備	25,383,611	-20,398,402	1,523,637	1,731,795	239,318	5,016,369
交通及運輸設備	15,952,892	-14,422,195	90,000	5,756,032	5,379,573	1,244,238
雜項設備	63,975,802	-36,340,618	813,527	4,709,002	153,360	23,893,069
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,309,721	0	0	209,120	0	1,100,601
小計	2,322,054,473	-1,299,030,353	19,122,847	57,545,878	-18,064,497	966,536,592
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	21,718,438	12,595,555	0	76,552,300
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	21,718,438	12,595,555	0	76,552,300
合計	2,389,483,890	-1,299,030,353	40,841,285	70,141,433	-18,064,497	1,043,088,892

備註：  
1.資本資產成本增加數40,841,285 = 屬預算採購增加數39,290,176+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數1,551,109。  
2.設備及投資預算執行數25,044,621 = 本年度預算執行數25,044,621。  
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08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	111,061	104,026,714	104,137,775	收入
	0	104,026,714	104,026,714	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	111,061	0	111,061	其他收入
歲出	89,670,083	43,527,348	133,197,431	支出
	0	111,061	111,061	繳付公庫數
人事費	32,627,847	0	32,627,847	人事支出
業務費	31,991,615	0	31,991,615	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	25,044,621	-25,044,621	0	
	0	11,353	11,353	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	68,449,555	68,449,555	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-89,559,022	60,499,366	-29,059,656	收支餘絀

備註：

- 1.調整數104,026,714=本年度歲出實現數89,670,083+預付款14,276,631+零用金80,000。
- 2.調整數111,061=本年度歲入實現數111,061。
- 3.調整數25,044,621=本年度設備及投資實現數25,044,621。
- 4.調整數11,353=財產報廢11,353。
- 5.調整數68,449,555=折舊及攤銷68,449,555。