

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 7 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07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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	1,466,967	0	1,469,192	
	149				0		1,469,192			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	1,466,967	0	1,469,192	
					0		1,469,192			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	1,466,967	0	1,469,192	
					0		1,469,192			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	1,466,967	0	1,469,192	
					0		1,469,192			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	13,871	0	108,206	
	157				0		108,206			
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	13,871	0	108,206	
					0		108,206			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	13,871	0	108,206	
					0		108,206			
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	5,140	
					0		5,140			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	13,871	0	103,066	
					0		103,066			
				合計	0	0	1,480,838	0	1,577,398	
					0		1,577,398			

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07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	225,223,000	0	225,223,000	125,818,000	18,655,634	28,392,357
					0	0			97,425,643	14,976,835
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	35,965,000	2,895,157	7,861,568
					0	0			28,103,432	3,281,049
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	35,965,000	2,895,157	7,861,568
					0	0			28,103,432	3,281,049
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	37,515,000	7,112,329	12,959,916
					0	-5,240,000			24,555,084	11,695,786
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	61,986,000	37,511,000	7,112,329	12,959,916
					0	-5,240,000			24,551,084	11,695,786
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	117,425,000	0	122,665,000	52,338,000	8,648,148	7,570,873
					0	5,240,000			44,767,127	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07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	117,425,000	0	122,665,000	52,338,000	8,648,148	7,570,873
					0	5,240,000			44,767,127	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	246,550	246,550	0	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	246,550	0	246,550	246,550	0	0
					0	0			246,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,298,165	0	3,298,165	3,298,165	1,017,017	0
					0	0			3,298,165	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,298,165	0	3,298,165	3,298,165	1,017,017	0
					0	0			3,298,165	0
					0	0			0	
				合計	228,767,715	0	228,767,715	129,362,715	19,672,651	28,392,357
					0	0			100,970,358	14,976,835
					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07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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	28,103,432	0	3,298,165	246,550	31,648,147
1015 法定編制人員待遇	17,288,490	0	0	0	17,288,490
1020 約聘僱人員待遇	286,728	0	0	0	286,728
1025 技工及工友待遇	788,376	0	0	0	788,376
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,327,840	0	0	246,550	1,574,390
1040 加班值班費	108,404	0	0	0	108,404
1045 退休退職給付	0	0	3,298,165	0	3,298,165
1050 退休離職儲金	1,391,691	0	0	0	1,391,691
1055 保險	1,129,784	0	0	0	1,129,784
20 業務費	0	24,551,084	0	0	24,551,084
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	264,920	0	0	264,920
2009 通訊費	0	122,433	0	0	122,433
2021 其他業務租金	0	696,740	0	0	696,740
2024 稅捐及規費	0	4,700	0	0	4,700
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	448,289	0	0	448,289
2054 一般事務費	0	14,047,147	0	0	14,047,147
2063 房屋建築養護費	0	88,563	0	0	88,563
2066 車輛及辦公器具養護費	0	152,099	0	0	152,099
2069 設施及機械設備養護費	0	8,276,741	0	0	8,276,741

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07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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	0	412,677	0	0	412,677
2093 特別費	0	12,000	0	0	12,000
30 設備及投資*	0	44,767,127	0	0	44,767,127
3015 公共建設及設施費*	0	44,767,127	0	0	44,767,127
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	28,103,432	69,322,211	3,298,165	246,550	100,970,358

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07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	1,577,398	0	0	0	0	0	0	0	1,577,398
本年度	1,577,398	0	0	0	0	0	0	0	1,577,398
0429310301 一般賠償收入	1,469,192	0	0	0	0	0	0	0	1,469,192
1229310201 收回以前年度歲出	5,140	0	0	0	0	0	0	0	5,140
1229310210 其他雜項收入	103,066	0	0	0	0	0	0	0	103,066
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



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07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)			
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
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	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  
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07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	100,970,358	14,976,835	0	0	80,000	0	0	0	116,027,193	13,335,522
本年度	100,970,358	14,976,835	0	0	80,000	0	0	0	116,027,193	13,335,522
一、本年度經費	97,425,643	14,976,835	0	0	80,000	0	0	0	112,482,478	13,335,522
5929310100 一般行政	28,103,432	3,281,049	0	0	0	0	0	0	31,384,481	4,580,519
5929311100 國家風景區開發與管理	69,322,211	11,695,786	0	0	80,000	0	0	0	81,097,997	8,755,003
二、統籌科目	3,544,715	0	0	0	0	0	0	0	3,544,715	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,298,165	0	0	0	0	0	0	0	3,298,165	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	246,550	0	0	0	0	0	0	0	246,550	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,174,341,399	2 負債	26,446,012
11 流動資產	41,502,847	21 流動負債	1,727,450
110103 專戶存款	26,446,012	210302 應付代收款	1,727,450
110104 零用金	80,000	28 其他負債	24,718,562
110901 預付款	14,976,835	280301 存入保證金	24,718,562
14 固定資產	1,132,025,498	3 淨資產	1,147,895,387
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,147,895,387
140201 土地改良物	323,466,000	310101 資產負債淨額	1,147,895,387
減：140202 累計折舊—土地改良物	-240,166,407		
140401 房屋建築及設備	1,814,713,609		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,072,910,637		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,165,051		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,265,839		
140701 雜項設備	54,874,351		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,743,949		
141101 購建中固定資產	182,808,018		
16 無形資產	813,054		
160101 權利	813,054		
合 計	1,174,341,399	合 計	1,174,341,399

附註：保證品(應付保證品) 2,816,000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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,723,472	117,604,591
公庫撥入數	24,242,634	116,027,193
罰款及賠償收入	1,466,967	1,469,192
其他收入	13,871	108,206
支出	19,132,152	105,083,794
繳付公庫數	1,480,838	1,577,398
人事支出	3,912,174	31,648,147
業務支出	7,112,329	24,551,084
獎補助支出	0	4,000
財產損失	41,998	51,727
折舊、折耗及攤銷	6,584,813	47,251,438
收支餘絀	6,591,320	12,520,797

## 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07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	30,488,707	0	-12,292,391	83,299,593
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	1,527,599	5,742,787	-25,172,445	741,802,972
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-1,104,877	12,527,052
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	-70,893	884,835
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	157,651	-3,308,179	18,130,402
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	182,985	0	813,054
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	41,896,306	7,053,703	-41,948,785	950,030,534
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	33,923,577	29,525,157	0	182,808,018
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	33,923,577	29,525,157	0	182,808,018
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	75,819,883	36,578,860	-41,948,785	1,132,838,552

備註：  
1.資本資產成本增加數75,819,883＝屬預算採購增加數75,819,883。2.設備及投資預算執行數44,767,127＝本年度預算執行數44,767,127。  
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加31,052,756，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計29,525,157。(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07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	1,577,398	116,027,193	117,604,591	收入
	0	116,027,193	116,027,193	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,469,192	0	1,469,192	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	108,206	0	108,206	其他收入
歲出	100,970,358	4,113,436	105,083,794	支出
	0	1,577,398	1,577,398	繳付公庫數
人事費	31,648,147	0	31,648,147	人事支出
業務費	24,551,084	0	24,551,084	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	44,767,127	-44,767,127	0	
	0	51,727	51,727	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	47,251,438	47,251,438	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-99,392,960	111,913,757	12,520,797	收支餘絀

備註：  
 1.調整數116,027,193=本年度歲出實現數100,970,358+預付款14,976,835+零用金80,000。2.調整數1,577,398=本年度歲入實現數1,577,398。  
 3.調整數44,767,127=本年度設備及投資實現數44,767,127。4.調整數51,727=財產報廢51,727。5.調整數47,251,438=折舊及攤銷47,251,438。