

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 8 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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	1,469,192	
	149				0	0	1,469,192	0		
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	1,469,192	
					0	0	1,469,192	0		
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	1,469,192	
			01		0	0	0	0	1,469,192	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	1,469,192	
					0	0	1,469,192	0		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	13,613	0	121,819
	157				0	0	0	121,819		
		01		1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	13,613	0	121,819
					0	0	0	121,819		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	13,613	0	121,819
					0	0	0	121,819		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	5,140
					0	0	0	5,140		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	13,613	0	116,679
					0	0	0	116,679		
				合計	0	0	0	13,613	0	1,591,011
					0	0	0	1,591,011		

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	225,223,000	0	225,223,000	145,586,000	6,870,237	41,290,120
					0	0			104,295,880	14,325,039
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	37,977,000	2,724,679	7,148,889
					0	0			30,828,111	2,629,253
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	37,977,000	2,724,679	7,148,889
					0	0			30,828,111	2,629,253
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	41,493,000	4,047,490	12,890,426
					0	-5,240,000			28,602,574	11,695,786
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	61,986,000	41,489,000	4,047,490	12,890,426
					0	-5,240,000			28,598,574	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	66,116,000	98,068	21,250,805
					0	5,240,000			44,865,195	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)=(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					
				30 設備及投資	117,425,000	0	122,665,000	66,116,000	98,068	21,250,805	
					0	5,240,000			44,865,195	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	3,761,349	0	3,761,349	3,761,349	463,184	0	
					0	0			3,761,349	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,761,349	0	3,761,349	3,761,349	463,184	0	
					0	0			3,761,349	0	
					0	0			0		
				合計	229,230,899	0	229,230,899	149,593,899	7,333,421	41,290,120	
					0	0			108,303,779	14,325,039	
					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	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	30,828,111	0	3,761,349	246,550	34,836,010
1015 法定編制人員待遇	19,322,118	0	0	0	19,322,118
1020 約聘僱人員待遇	305,977	0	0	0	305,977
1025 技工及工友待遇	888,619	0	0	0	888,619
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,505,084	0	0	246,550	1,751,634
1040 加班值班費	127,760	0	0	0	127,760
1045 退休退職給付	0	0	3,761,349	0	3,761,349
1050 退休離職儲金	1,582,358	0	0	0	1,582,358
1055 保險	1,314,076	0	0	0	1,314,076
20 業務費	0	28,598,574	0	0	28,598,574
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	283,833	0	0	283,833
2009 通訊費	0	140,637	0	0	140,637
2021 其他業務租金	0	874,440	0	0	874,440
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	22,500	0	0	22,500
2051 物品	0	643,734	0	0	643,734
2054 一般事務費	0	14,646,033	0	0	14,646,033
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	11,250,357	0	0	11,250,357

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	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	456,311	0	0	456,311
2093 特別費	0	23,092	0	0	23,092
30 設備及投資*	0	44,865,195	0	0	44,865,195
3015 公共建設及設施費*	0	44,865,195	0	0	44,865,195
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	30,828,111	73,467,769	3,761,349	246,550	108,303,779

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	1,591,011	0	0	0	0	0	0	0	1,591,011
本年度	1,591,011	0	0	0	0	0	0	0	1,591,011
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	116,679	0	0	0	0	0	0	0	116,679
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)			
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	108,303,779	14,325,039	0	0	80,000	0	0	0	122,708,818	26,885,081
本年度	108,303,779	14,325,039	0	0	80,000	0	0	0	122,708,818	26,885,081
一、本年度經費	104,295,880	14,325,039	0	0	80,000	0	0	0	118,700,919	26,885,081
5929310100 一般行政	30,828,111	2,629,253	0	0	0	0	0	0	33,457,364	4,519,636
5929311100 國家風景區開發與管理	73,467,769	11,695,786	0	0	80,000	0	0	0	85,243,555	22,365,445
二、統籌科目	4,007,899	0	0	0	0	0	0	0	4,007,899	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,761,349	0	0	0	0	0	0	0	3,761,349	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	1,166,903,594	2 負債	26,398,095
11 流動資產	40,803,134	21 流動負債	1,644,533
110103 專戶存款	26,398,095	210302 應付代收款	1,644,533
110104 零用金	80,000	28 其他負債	24,753,562
110901 預付款	14,325,039	280301 存入保證金	24,753,562
14 固定資產	1,125,313,549	3 淨資產	1,140,505,499
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,140,505,499
140201 土地改良物	323,466,000	310101 資產負債淨額	1,140,505,499
減：140202 累計折舊—土地改良物	-241,990,719		
140401 房屋建築及設備	1,829,436,723		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,077,100,305		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,438,459		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,294,715		
140701 雜項設備	55,035,419		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-37,237,702		
141101 購建中固定資產	168,021,904		
16 無形資產	786,911		
160101 權利	786,911		
合 計	1,166,903,594	合 計	1,166,903,594

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	6,695,238	124,299,829
公庫撥入數	6,681,625	122,708,818
罰款及賠償收入	0	1,469,192
其他收入	13,613	121,819
支出	14,085,126	119,168,920
繳付公庫數	13,613	1,591,011
人事支出	3,187,863	34,836,010
業務支出	4,047,490	28,598,574
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	51,727
折舊、折耗及攤銷	6,836,160	54,087,598
收支餘絀	-7,389,888	5,130,909

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	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	-14,116,703	81,475,281
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	16,250,713	5,742,787	-29,362,113	752,336,418
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-1,378,285	12,253,644
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	-99,769	855,959
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	161,068	157,651	-3,801,932	17,797,717
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	209,128	0	786,911
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	56,780,488	7,079,846	-48,758,802	958,078,556
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	26,970,810	37,358,504	0	168,021,904
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	26,970,810	37,358,504	0	168,021,904
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	83,751,298	44,438,350	-48,758,802	1,126,100,460

備註：
1.資本資產成本增加數83,751,298＝屬預算採購增加數83,751,298。2.設備及投資預算執行數44,865,195＝本年度預算執行數44,865,195。
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加38,886,103，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計37,358,504。(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	1,591,011	122,708,818	124,299,829	收入
	0	122,708,818	122,708,818	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	121,819	0	121,819	其他收入
歲出	108,303,779	10,865,141	119,168,920	支出
	0	1,591,011	1,591,011	繳付公庫數
人事費	34,836,010	0	34,836,010	人事支出
業務費	28,598,574	0	28,598,574	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	44,865,195	-44,865,195	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	54,087,598	54,087,598	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-106,712,768	111,843,677	5,130,909	收支餘絀

備註：
 1. 調整數122,708,818=本年度歲出實現數108,303,779+預付款14,325,039+零用金80,000。
 2. 調整數1,591,011=本年度歲入實現數1,591,011。
 3. 調整數44,865,195=本年度設備及投資實現數44,865,195。
 4. 調整數51,727=財產報廢51,727。
 5. 調整數54,087,598=折舊及攤銷54,087,598。