

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署馬祖國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 9 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(交通部觀光署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09月30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	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	0	1,469,192			
				罰款及賠償收入	0			1,469,192	0			
				0429310000-9	0	0	0	0	0	1,469,192		
				觀光局及所屬	0			1,469,192	0			
				0429310300-2	0	0	0	0	0	1,469,192		
				賠償收入	0			1,469,192	0			
				0429310301-5	0	0	0	0	0	1,469,192		
				一般賠償收入	0			1,469,192	0			
				1200000000-8	0	0	0	0	0	15,017	0	136,836
				其他收入	0			0		136,836	0	
07	157	01	01	1229310000-4	0	0	0	15,017	0	136,836		
				觀光局及所屬	0			15,017	0			
				1229310200-3	0	0	0	15,017	0	136,836		
				雜項收入	0			136,836	0			
				1229310201-6	0	0	0	0	0	5,140	0	5,140
				收回以前年度歲出	0			0		5,140	0	
				1229310210-7	0	0	0	0	0	15,017	0	131,696
				其他雜項收入	0			0		131,696	0	
				合計	0	0	0	0	0	15,017	0	1,606,028
											1,606,028	

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	224,793,000	0	224,793,000	163,533,000	26,229,194	33,007,926
					0	0			130,525,074	11,422,122
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,136,000	0	40,136,000	39,108,000	2,389,708	5,890,181
					0	0			33,217,819	0
					0	0			0	
				10 人事費	40,136,000	0	40,136,000	39,108,000	2,389,708	5,890,181
					0	0			33,217,819	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	45,579,000	3,735,186	13,241,240
					0	-5,240,000			32,337,760	11,422,122
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	61,982,000	45,569,000	3,729,186	13,241,240
					0	-5,244,000			32,327,760	11,422,122
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	10,000	6,000	0
					0	4,000			10,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	117,425,000	0	122,665,000	78,846,000	20,104,300	13,876,505
					0	5,240,000			64,969,495	0
					0	0			0	

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	78,846,000	20,104,300	13,876,505
					0	5,240,000			64,969,495	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	4,075,539	0	4,075,539	4,075,539	314,190	0
					0	0			4,075,539	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,075,539	0	4,075,539	4,075,539	314,190	0
					0	0			4,075,539	0
					0	0			0	
				合計	229,115,089	0	229,115,089	167,855,089	26,543,384	33,007,926
					0	0			134,847,163	11,422,122
					0	0			0	

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	33,217,819	0	4,075,539	246,550	37,539,908
1015 法定編制人員待遇	21,029,847	0	0	0	21,029,847
1020 約聘僱人員待遇	307,475	0	0	0	307,475
1025 技工及工友待遇	986,396	0	0	0	986,396
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,708,341	0	0	246,550	1,954,891
1040 加班值班費	137,796	0	0	0	137,796
1045 退休退職給付	0	0	4,075,539	0	4,075,539
1050 退休離職儲金	1,773,025	0	0	0	1,773,025
1055 保險	1,492,820	0	0	0	1,492,820
20 業務費	0	32,327,760	0	0	32,327,760
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	302,078	0	0	302,078
2009 通訊費	0	159,173	0	0	159,173
2021 其他業務租金	0	977,620	0	0	977,620
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	32,500	0	0	32,500
2051 物品	0	996,723	0	0	996,723
2054 一般事務費	0	15,055,054	0	0	15,055,054
2063 房屋建築養護費	0	101,268	0	0	101,268
2066 車輛及辦公器具養護費	0	436,963	0	0	436,963
2069 設施及機械設備養護費	0	13,646,787	0	0	13,646,787

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	579,527	0	0	579,527
2093 特別費	0	23,092	0	0	23,092
30 設備及投資*	0	64,969,495	0	0	64,969,495
3015 公共建設及設施費*	0	64,969,495	0	0	64,969,495
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	33,217,819	97,307,255	4,075,539	246,550	134,847,163

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	1,606,028	0	0	0	0	0	0	0	1,606,028
本年度	1,606,028	0	0	0	0	0	0	0	1,606,028
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	131,696	0	0	0	0	0	0	0	131,696
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(交通部觀光署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09月30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(交通部觀光署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09月30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	134,847,163	11,422,122	0	0	80,000	0	0	0	146,349,285	21,505,804
本年度	134,847,163	11,422,122	0	0	80,000	0	0	0	146,349,285	21,505,804
一、本年度經費	130,525,074	11,422,122	0	0	80,000	0	0	0	142,027,196	21,505,804
5929310100 一般行政	33,217,819	0	0	0	0	0	0	0	33,217,819	5,890,181
5929311100 國家風景區開發與管理	97,307,255	11,422,122	0	0	80,000	0	0	0	108,809,377	15,615,623
二、統籌科目	4,322,089	0	0	0	0	0	0	0	4,322,089	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,075,539	0	0	0	0	0	0	0	4,075,539	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(交通部觀光署馬祖國家風景區管理處)

平衡表

中華民國112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,177,220,834	2 負債	26,423,943
11 流動資產	37,926,065	21 流動負債	1,573,381
110103 專戶存款	26,423,943	210302 應付代收款	1,573,381
110104 零用金	80,000	28 其他負債	24,850,562
110901 預付款	11,422,122	280301 存入保證金	24,850,562
14 固定資產	1,138,533,997	3 淨資產	1,150,796,891
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,150,796,891
140201 土地改良物	323,466,000	310101 資產負債淨額	1,150,796,891
減：140202 累計折舊—土地改良物	-243,815,032		
140401 房屋建築及設備	1,848,824,429		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,081,361,898		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,711,883		
140601 交通及運輸設備	10,150,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,322,769		
140701 雜項設備	55,035,419		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-37,734,170		
141101 購建中固定資產	168,738,498		
16 無形資產	760,772		
160101 權利	760,772		
合 計	1,177,220,834	合 計	1,177,220,834

附註：保證品(應付保證品) 3,727,000元

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,655,484	147,955,313
公庫撥入數	23,640,467	146,349,285
罰款及賠償收入	0	1,469,192
其他收入	15,017	136,836
支出	13,364,092	132,533,012
繳付公庫數	15,017	1,606,028
人事支出	2,703,898	37,539,908
業務支出	3,729,186	32,327,760
獎補助支出	6,000	10,000
財產損失	0	51,727
折舊、折耗及攤銷	6,909,991	60,997,589
收支餘絀	10,291,392	15,422,301

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	-15,941,016	79,650,968
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	35,638,419	5,742,787	-33,623,706	767,462,531
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-1,651,709	11,980,220
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	136,186	-127,823	827,905
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	161,068	157,651	-4,298,400	17,301,249
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	235,267	0	760,772
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	76,168,194	7,105,985	-55,642,654	970,556,271
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	46,366,658	56,037,758	0	168,738,498
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	46,366,658	56,037,758	0	168,738,498
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	122,534,852	63,143,743	-55,642,654	1,139,294,769

備註：
 1.資本資產成本增加數122,534,852＝屬預算採購增加數122,534,852。2.設備及投資預算執行數64,969,495＝本年度預算執行數64,969,495。
 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加57,565,357，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計56,037,758。(2)帳務調整1,527,599。

交通部觀光局馬祖國家風景區管理處(交通部觀光署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09月30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	1,606,028	146,349,285	147,955,313	收入
	0	146,349,285	146,349,285	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	136,836	0	136,836	其他收入
歲出	134,847,163	-2,314,151	132,533,012	支出
	0	1,606,028	1,606,028	繳付公庫數
人事費	37,539,908	0	37,539,908	人事支出
業務費	32,327,760	0	32,327,760	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	64,969,495	-64,969,495	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	60,997,589	60,997,589	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-133,241,135	148,663,436	15,422,301	收支餘絀

備註：
 1.調整數146,349,285=本年度歲出實現數134,847,163+預付款11,422,122+零用金80,000。
 2.調整數1,606,028=本年度歲入實現數1,606,028。
 3.調整數64,969,495=本年度設備及投資實現數64,969,495。
 4.調整數51,727=財產報廢51,727。
 5.調整數60,997,589=折舊及攤銷60,997,589。