

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 10 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10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	149	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	176,188	0	1,645,380	
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	176,188	0	1,645,380	
07	157	01	01	0429310300-2 賠償收入	0	0	176,188	0	1,645,380	
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	176,188	0	1,645,380	
				1200000000-8 其他收入	0	0	15,288	0	152,124	
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	15,288	0	152,124	
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	15,288	0	152,124	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	5,140	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	15,288	0	146,984	
				合計	0	0	191,476	0	1,797,504	
					0		1,797,504			

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10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					
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光局及所屬	224,793,000	0	224,793,000	188,958,000	11,897,247	46,535,679	
					0	0			142,422,321	10,161,689	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	40,136,000	0	40,136,000	39,620,000	1,868,438	4,533,743	
					0	0			35,086,257	0	
					0	0			0		
				10 人事費	40,136,000	0	40,136,000	39,620,000	1,868,438	4,533,743	
					0	0			35,086,257	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	54,064,000	9,242,285	12,483,955	
					0	-5,240,000			41,580,045	10,161,689	
					0	0			0		
				20 業務費	67,226,000	0	61,982,000	54,054,000	9,242,285	12,483,955	
					0	-5,244,000			41,570,045	10,161,689	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	10,000	0	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	95,274,000	786,524	29,517,981	
					0	5,240,000			65,756,019	0	
					0	0			0		

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10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	95,274,000	786,524	29,517,981
					0	5,240,000			65,756,019	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	260,150	0	260,150	260,150	13,600	0
					0	0			260,150	0
					0	0			0	
				10 人事費	260,150	0	260,150	260,150	13,600	0
					0	0			260,150	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,581,562	0	4,581,562	4,581,562	506,023	0
					0	0			4,581,562	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,581,562	0	4,581,562	4,581,562	506,023	0
					0	0			4,581,562	0
					0	0			0	
				合計	229,634,712	0	229,634,712	193,799,712	12,416,870	46,535,679
					0	0			147,264,033	10,161,689
					0	0			0	

## 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10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	35,086,257	0	4,581,562	260,150	39,927,969
1015 法定編制人員待遇	22,426,109	0	0	0	22,426,109
1020 約聘僱人員待遇	307,475	0	0	0	307,475
1025 技工及工友待遇	1,086,639	0	0	0	1,086,639
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,740,341	0	0	260,150	2,000,491
1040 加班值班費	156,230	0	0	0	156,230
1045 退休退職給付	0	0	4,581,562	0	4,581,562
1050 退休離職儲金	1,920,810	0	0	0	1,920,810
1055 保險	1,666,534	0	0	0	1,666,534
20 業務費	0	41,570,045	0	0	41,570,045
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	316,701	0	0	316,701
2009 通訊費	0	177,087	0	0	177,087
2021 其他業務租金	0	1,059,640	0	0	1,059,640
2024 稅捐及規費	0	20,789	0	0	20,789
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	1,643,089	0	0	1,643,089
2054 一般事務費	0	22,070,556	0	0	22,070,556
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	601,763	0	0	601,763
2069 設施及機械設備養護費	0	14,871,190	0	0	14,871,190

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10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	625,717	0	0	625,717
2093 特別費	0	37,470	0	0	37,470
30 設備及投資*	0	65,756,019	0	0	65,756,019
3015 公共建設及設施費*	0	65,756,019	0	0	65,756,019
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	35,086,257	107,336,064	4,581,562	260,150	147,264,033

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10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	1,797,504	0	0	0	0	0	0	0	1,797,504
本年度	1,797,504	0	0	0	0	0	0	0	1,797,504
0429310301 一般賠償收入	1,645,380	0	0	0	0	0	0	0	1,645,380
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	146,984	0	0	0	0	0	0	0	146,984
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10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	
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10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	147,264,033	10,161,689	0	0	80,000	0	0	0	157,505,722	36,293,990
本年度	147,264,033	10,161,689	0	0	80,000	0	0	0	157,505,722	36,293,990
一、本年度經費	142,422,321	10,161,689	0	0	80,000	0	0	0	152,664,010	36,293,990
5929310100 一般行政	35,086,257	0	0	0	0	0	0	0	35,086,257	4,533,743
5929311100 國家風景區開發與管理	107,336,064	10,161,689	0	0	80,000	0	0	0	117,577,753	31,760,247
二、統籌科目	4,841,712	0	0	0	0	0	0	0	4,841,712	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,581,562	0	0	0	0	0	0	0	4,581,562	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	260,150	0	0	0	0	0	0	0	260,150	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

## 交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,172,324,304	2 負債	28,444,444
11 流動資產	38,686,133	21 流動負債	4,494,092
110103 專戶存款	28,444,444	210302 應付代收款	4,494,092
110104 零用金	80,000	28 其他負債	23,950,352
110901 預付款	10,161,689	280301 存入保證金	23,950,352
14 固定資產	1,132,903,543	3 淨資產	1,143,879,860
140101 土地	93,109,147	31 資產負債淨額	1,143,879,860
140201 土地改良物	323,466,000	310101 資產負債淨額	1,143,879,860
減：140202 累計折舊—土地改良物	-245,639,345		
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	-1,085,708,435		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,975,071		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,325,081		
140701 雜項設備	54,893,038		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-38,082,938		
141101 購建中固定資產	169,525,022		
16 無形資產	734,628		
160101 權利	734,628		
合 計	1,172,324,304	合 計	1,172,324,304

附註：保證品(應付保證品) 3,727,000元

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,347,913	159,303,226
公庫撥入數	11,156,437	157,505,722
罰款及賠償收入	176,188	1,645,380
其他收入	15,288	152,124
支出	18,801,465	151,334,477
繳付公庫數	191,476	1,797,504
人事支出	2,388,061	39,927,969
業務支出	9,242,285	41,570,045
獎補助支出	0	10,000
財產損失	1,684	53,411
折舊、折耗及攤銷	6,977,959	67,975,548
收支餘絀	-7,453,552	7,968,749

## 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10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	536,521	156,294	0	93,109,147
土地改良物	292,977,293	-227,874,016	30,488,707	0	-17,765,329	77,826,655
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	35,638,419	5,742,787	-37,970,243	763,115,994
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-1,914,897	11,717,032
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	162,186	-130,135	799,593
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	161,068	300,032	-4,647,168	16,810,100
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	261,411	0	734,628
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	76,704,715	7,300,510	-62,427,772	964,113,149
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	47,153,182	56,037,758	0	169,525,022
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	47,153,182	56,037,758	0	169,525,022
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	123,857,897	63,338,268	-62,427,772	1,133,638,171

備註：

1.資本資產成本增加數123,857,897＝屬預算採購增加數123,321,376+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數536,521。2.設備及投資預算執行數65,756,019＝本年度預算執行數65,756,019。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10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	1,797,504	157,505,722	159,303,226	收入
	0	157,505,722	157,505,722	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,645,380	0	1,645,380	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	152,124	0	152,124	其他收入
歲出	147,264,033	4,070,444	151,334,477	支出
	0	1,797,504	1,797,504	繳付公庫數
人事費	39,927,969	0	39,927,969	人事支出
業務費	41,570,045	0	41,570,045	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	65,756,019	-65,756,019	0	
	0	53,411	53,411	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	67,975,548	67,975,548	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-145,466,529	153,435,278	7,968,749	收支餘絀

備註：

- 1.調整數157,505,722=本年度歲出實現數147,264,033+預付款10,161,689+零用金80,000。2.調整數1,797,504=本年度歲入實現數1,797,504。  
3.調整數65,756,019=本年度設備及投資實現數65,756,019。4.調整數53,411=財產報廢53,411。5.調整數67,975,548=折舊及攤銷67,975,548。