

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 11 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11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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	1,645,380	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	0	1,645,380	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	1,645,380	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	1,645,380	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,371	0	166,495
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	14,371	0	166,495
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	14,371	0	166,495
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	5,140
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,371	0	161,355
				合計	0	0	0	14,371	0	1,811,875
					0			1,811,875		

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11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	211,718,000	20,088,180	49,207,499
					0	0		162,510,501	6,881,306	
					0	0		0		
		01		5929310100-2 一般行政	40,136,000	0	40,136,000	40,073,000	2,028,451	2,958,292
					0	0		37,114,708	0	
					0	0		0		
				10 人事費	40,136,000	0	40,136,000	40,073,000	2,028,451	2,958,292
					0	0		37,114,708	0	
					0	0		0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	58,022,000	5,478,159	10,963,796
					0	-5,240,000		47,058,204	6,881,306	
					0	0		0		
				20 業務費	67,226,000	0	61,982,000	58,012,000	5,478,159	10,963,796
					0	-5,244,000		47,048,204	6,881,306	
					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	113,623,000	12,581,570	35,285,411
					0	5,240,000		78,337,589	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11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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	117,425,000	0	122,665,000	113,623,000	12,581,570	35,285,411
					0	5,240,000			78,337,589	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	0	0
					0	0			260,150	0
					0	0			0	
				10 人事費	260,150	0	260,150	260,150	0	0
					0	0			260,150	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,895,752	0	4,895,752	4,895,752	314,190	0
					0	0			4,895,752	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,895,752	0	4,895,752	4,895,752	314,190	0
					0	0			4,895,752	0
					0	0			0	
				合計	229,948,902	0	229,948,902	216,873,902	20,402,370	49,207,499
					0	0			167,666,403	6,881,306
					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11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	37,114,708	0	4,895,752	260,150	42,270,610
1015 法定編制人員待遇	23,935,155	0	0	0	23,935,155
1020 約聘僱人員待遇	372,047	0	0	0	372,047
1025 技工及工友待遇	1,186,060	0	0	0	1,186,060
1030 獎金	5,782,119	0	0	0	5,782,119
1035 其他給與	1,815,541	0	0	260,150	2,075,691
1040 加班值班費	165,498	0	0	0	165,498
1045 退休退職給付	0	0	4,895,752	0	4,895,752
1050 退休離職儲金	2,060,176	0	0	0	2,060,176
1055 保險	1,798,112	0	0	0	1,798,112
20 業務費	0	47,048,204	0	0	47,048,204
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	325,728	0	0	325,728
2009 通訊費	0	194,331	0	0	194,331
2021 其他業務租金	0	1,347,762	0	0	1,347,762
2024 稅捐及規費	0	20,929	0	0	20,929
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	1,883,243	0	0	1,883,243
2054 一般事務費	0	25,840,546	0	0	25,840,546
2063 房屋建築養護費	0	101,780	0	0	101,780
2066 車輛及辦公器具養護費	0	631,563	0	0	631,563
2069 設施及機械設備養護費	0	15,949,561	0	0	15,949,561

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11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				合計
	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	
2072 國內旅費	0	670,516	0	0	670,516
2093 特別費	0	37,470	0	0	37,470
30 設備及投資*	0	78,337,589	0	0	78,337,589
3015 公共建設及設施費*	0	78,337,589	0	0	78,337,589
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	37,114,708	125,395,793	4,895,752	260,150	167,666,403

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11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	1,811,875	0	0	0	0	0	0	0	1,811,875
本年度	1,811,875	0	0	0	0	0	0	0	1,811,875
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	161,355	0	0	0	0	0	0	0	161,355
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11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11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	167,666,403	6,881,306	0	0	80,000	0	0	0	174,627,709	42,246,193
本年度	167,666,403	6,881,306	0	0	80,000	0	0	0	174,627,709	42,246,193
一、本年度經費	162,510,501	6,881,306	0	0	80,000	0	0	0	169,471,807	42,246,193
5929310100 一般行政	37,114,708	0	0	0	0	0	0	0	37,114,708	2,958,292
5929311100 國家風景區開發與管理	125,395,793	6,881,306	0	0	80,000	0	0	0	132,357,099	39,287,901
二、統籌科目	5,155,902	0	0	0	0	0	0	0	5,155,902	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,895,752	0	0	0	0	0	0	0	4,895,752	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,176,033,463	2 負債	30,225,745
11 流動資產	37,187,051	21 流動負債	5,052,393
110103 專戶存款	30,225,745	210302 應付代收款	5,052,393
110104 零用金	80,000	28 其他負債	25,173,352
110901 預付款	6,881,306	280301 存入保證金	25,173,352
14 固定資產	1,138,137,923	3 淨資產	1,145,807,718
140101 土地	92,602,679	31 資產負債淨額	1,145,807,718
140201 土地改良物	323,466,000	310101 資產負債淨額	1,145,807,718
減：140202 累計折舊—土地改良物	-247,463,659		
140401 房屋建築及設備	1,848,817,041		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,089,936,399		
140501 機械及設備	29,692,103		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,238,275		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,353,135		
140701 雜項設備	54,893,038		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-38,572,736		
141101 購建中固定資產	182,106,592		
16 無形資產	708,489		
160101 權利	708,489		
合 計	1,176,033,463	合 計	1,176,033,463

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,136,358	176,439,584
公庫撥入數	17,121,987	174,627,709
罰款及賠償收入	0	1,645,380
其他收入	14,371	166,495
支出	14,694,644	166,029,121
繳付公庫數	14,371	1,811,875
人事支出	2,342,641	42,270,610
業務支出	5,478,159	47,048,204
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	53,411
折舊、折耗及攤銷	6,859,473	74,835,021
收支餘絀	2,441,714	10,410,463

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11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	14,532,900	14,659,141	0	92,602,679
土地改良物	292,977,293	-227,874,016	30,488,707	0	-19,589,643	76,002,341
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	35,638,419	5,750,175	-42,198,207	758,880,642
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	677,800	-2,178,101	11,453,828
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	162,186	-158,189	771,539
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	161,068	300,032	-5,136,966	16,320,302
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	287,550	0	708,489
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	90,701,094	21,836,884	-69,261,106	956,739,820
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	59,734,752	56,037,758	0	182,106,592
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	59,734,752	56,037,758	0	182,106,592
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	150,435,846	77,874,642	-69,261,106	1,138,846,412

備註：

1.資本資產成本增加數150,435,846＝屬預算採購增加數135,902,946+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數14,532,900。2.設備及投資預算執行數78,337,589＝本年度預算執行數78,337,589。
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11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	1,811,875	174,627,709	176,439,584	收入
	0	174,627,709	174,627,709	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	166,495	0	166,495	其他收入
歲出	167,666,403	-1,637,282	166,029,121	支出
	0	1,811,875	1,811,875	繳付公庫數
人事費	42,270,610	0	42,270,610	人事支出
業務費	47,048,204	0	47,048,204	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	78,337,589	-78,337,589	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	74,835,021	74,835,021	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-165,854,528	176,264,991	10,410,463	收支餘絀

備註：
1.調整數174,627,709=本年度歲出實現數167,666,403+預付款6,881,306+零用金80,000。2.調整數1,811,875=本年度歲入實現數1,811,875。
3.調整數78,337,589=本年度設備及投資實現數78,337,589。4.調整數53,411=財產報廢53,411。5.調整數74,835,021=折舊及攤銷74,835,021。