

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 3 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03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)			
07	157	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	16,128	0	45,283	
					0			45,283			
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	16,128	0	45,283	
					0			45,283			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	16,128	0	45,283	
					0			45,283			
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	16,128	0	45,283	
					0			45,283			
				合計	0	0	0	16,128	0	45,283	
					0			45,283			

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03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	214,898,000	0	214,898,000	46,169,000	13,563,167	18,305,039
					0	0			27,863,961	12,280,038
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,566,000	0	40,566,000	27,317,000	3,047,207	13,369,087
					0	0			13,947,913	7,960,016
					0	0			0	
				10 人事費	40,566,000	0	40,566,000	27,317,000	3,047,207	13,369,087
					0	0			13,947,913	7,960,016
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	67,232,000	14,038,000	5,857,640	6,957,842
					0	0			7,080,158	4,320,022
					0	0			0	
				20 業務費	67,226,000	0	67,226,000	14,036,000	5,857,640	6,957,842
					0	0			7,078,158	4,320,022
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	107,100,000	0	107,100,000	4,814,000	4,658,320	-2,021,890
					0	0			6,835,890	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03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					
05				30 設備及投資	107,100,000	0	107,100,000	4,814,000	4,658,320	-2,021,890	
					0	0			6,835,890	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,348,040	0	1,348,040	1,348,040	311,036	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,348,040	0	
					0	0			0		
				10	1,348,040	0	1,348,040	1,348,040	311,036	0	
				人事費	0	0			1,348,040	0	
					0	0			0		
				合計	216,246,040	0	216,246,040	47,517,040	13,874,203	18,305,039	
					0	0			29,212,001	12,280,038	
				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03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	合計	
10 人事費	13,947,913	0	1,348,040	15,295,953	
1015 法定編制人員待遇	8,410,028	0	0	8,410,028	
1020 約聘僱人員待遇	141,464	0	0	141,464	
1025 技工及工友待遇	390,692	0	0	390,692	
1030 獎金	3,535,668	0	0	3,535,668	
1035 其他給與	583,572	0	0	583,572	
1045 退休退職給付	0	0	1,348,040	1,348,040	
1050 退休離職儲金	571,987	0	0	571,987	
1055 保險	314,502	0	0	314,502	
20 業務費	0	7,078,158	0	7,078,158	
2006 水電費	0	110,516	0	110,516	
2009 通訊費	0	51,578	0	51,578	
2021 其他業務租金	0	131,380	0	131,380	
2027 保險費	0	10,075	0	10,075	
2036 按日按件計資酬金	0	5,000	0	5,000	
2051 物品	0	85,134	0	85,134	
2054 一般事務費	0	3,707,326	0	3,707,326	
2063 房屋建築養護費	0	26,400	0	26,400	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	54,149	0	54,149	
2069 設施及機械設備養護費	0	2,742,462	0	2,742,462	
2072 國內旅費	0	154,138	0	154,138	
30 設備及投資*	0	6,835,890	0	6,835,890	
3015 公共建設及設施費*	0	6,835,890	0	6,835,890	

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03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				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		
40 獎補助費	0	2,000	0	2,000	
4085 獎勵及慰問	0	2,000	0	2,000	
合計	13,947,913	13,916,048	1,348,040	29,212,001	

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03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	45,283	0	0	0	0	0	0	0	45,283
本年度	45,283	0	0	0	0	0	0	0	45,283
1229310210 其他雜項收入	45,283	0	0	0	0	0	0	0	45,283
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
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

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03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)			
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03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	29,212,001	12,280,038	0	0	80,000	0	0	0	41,572,039	5,945,001
本年度	29,212,001	12,280,038	0	0	80,000	0	0	0	41,572,039	5,945,001
一、本年度經費	27,863,961	12,280,038	0	0	80,000	0	0	0	40,223,999	5,945,001
5929310100 一般行政	13,947,913	7,960,016	0	0	0	0	0	0	21,907,929	5,409,071
5929311100 國家風景區開發與管理	13,916,048	4,320,022	0	0	80,000	0	0	0	18,316,070	535,930
二、統籌科目	1,348,040	0	0	0	0	0	0	0	1,348,040	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,348,040	0	0	0	0	0	0	0	1,348,040	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,164,148,076	2 負債	29,812,112
11 流動資產	42,172,150	21 流動負債	1,797,950
110103 專戶存款	29,812,112	210302 應付代收款	1,797,950
110104 零用金	80,000	28 其他負債	28,014,162
110901 預付款	12,280,038	280301 存入保證金	28,014,162
14 固定資產	1,121,058,308	3 淨資產	1,134,335,964
140101 土地	92,572,626	31 資產負債淨額	1,134,335,964
140201 土地改良物	292,977,293	310101 資產負債淨額	1,134,335,964
減：140202 累計折舊—土地改良物	-233,215,726		
140401 房屋建築及設備	1,818,913,367		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,060,308,460		
140501 機械及設備	30,369,903		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,730,646		
140601 交通及運輸設備	10,286,860		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,283,370		
140701 雜項設備	55,032,002		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-34,921,029		
141101 購建中固定資產	175,365,488		
16 無形資產	917,618		
160101 權利	917,618		
合 計	1,164,148,076	合 計	1,164,148,076

附註：保證品(應付保證品) 1,993,000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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,080,279	41,617,322
公庫撥入數	10,064,151	41,572,039
其他收入	16,128	45,283
支出	16,070,019	42,655,948
繳付公庫數	16,128	45,283
人事支出	3,358,243	15,295,953
業務支出	5,857,640	7,078,158
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	6,838,008	20,234,554
收支餘絀	-5,989,740	-1,038,626

## 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03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	0	0	-5,341,710	59,761,567
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	1,527,599	1,543,029	-12,570,268	758,604,907
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	0	-670,472	13,639,257
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	0	-88,424	1,003,490
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	0	0	-1,485,259	20,110,973
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	78,421	0	917,618
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	11,407,599	1,777,744	-20,156,133	946,610,438
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	6,835,890	9,880,000	0	175,365,488
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	6,835,890	9,880,000	0	175,365,488
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	18,243,489	11,657,744	-20,156,133	1,121,975,926

備註：  
1.資本資產成本增加數18,243,489＝屬預算採購增加數18,243,489。2.設備及投資預算執行數6,835,890＝本年度預算執行數6,835,890。  
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加11,407,599，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分計9,880,000。(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03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	45,283	41,572,039	41,617,322	收入
	0	41,572,039	41,572,039	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	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	45,283	0	45,283	其他收入
歲出	29,212,001	13,443,947	42,655,948	支出
	0	45,283	45,283	繳付公庫數
人事費	15,295,953	0	15,295,953	人事支出
業務費	7,078,158	0	7,078,158	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	6,835,890	-6,835,890	0	
	0	0	0	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	20,234,554	20,234,554	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-29,166,718	28,128,092	-1,038,626	收支餘絀

備註：

1. 調整數41,572,039=本年度歲出實現數29,212,001+預付款12,280,038+零用金80,000。
2. 調整數45,283=本年度歲入實現數45,283。
3. 調整數6,835,890=本年度設備及投資實現數6,835,890。
4. 調整數20,234,554=折舊及攤銷20,234,554。