

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 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	4,187	0	0
	149				0	0	0	1,649,567		1,649,567
				0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	4,187	0	0
					0	0	0	1,649,567		1,649,567
			03	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	4,187	0	0
					0	0	0	1,649,567		1,649,567
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	4,187	0	0
					0	0	0	1,649,567		1,649,567
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	5,447,357	0	0
	157				0	0	0	5,613,852		5,613,852
				1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	5,447,357	0	0
					0	0	0	5,613,852		5,613,852
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	5,447,357	0	0
					0	0	0	5,613,852		5,613,852
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	4,465	0	0
					0	0	0	9,605		9,605
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	5,442,892	0	0
					0	0	0	5,604,247		5,604,247
				合計	0	0	0	5,451,544	0	0
					0	0	0	7,263,419		7,263,419

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					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	224,793,000	47,037,394	13,003,716
					0	0		209,547,895	1,619,854	
					0	0		621,535	0	
		01		5929310100-2 一般行政	40,136,000	0	40,136,000	40,136,000	1,401,438	0
					0	0		38,516,146	1,619,854	
					0	0		0	0	
			10	人事費	40,136,000	0	40,136,000	40,136,000	1,401,438	0
					0	0		38,516,146	1,619,854	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	67,232,000	0	61,992,000	61,992,000	14,933,796	0
					0	-5,240,000		61,992,000	0	
					0	0		0	0	
			20	業務費	67,226,000	0	61,982,000	61,982,000	14,933,796	0
					0	-5,244,000		61,982,000	0	
					0	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	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	117,425,000	0	122,665,000	122,665,000	30,702,160	13,003,716
					0	5,240,000		109,039,749	0	
					0	0		621,535	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30 設備及投資	117,425,000	0	122,665,000	122,665,000	30,702,160	13,003,716
					0	5,240,000			109,039,749	0
					0	0			621,535	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	0
				10 人事費	260,150	0	260,150	260,150	0	0
					0	0			260,150	0
					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	0	0
					0	0			4,895,752	0
					0	0			0	0
				10 人事費	4,895,752	0	4,895,752	4,895,752	0	0
					0	0			4,895,752	0
					0	0			0	0
				合計	229,948,902	0	229,948,902	229,948,902	47,037,394	13,003,716
					0	0			214,703,797	1,619,854
					0	0			621,535	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12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	38,516,146	0	4,895,752	260,150	43,672,048
1015 法定編制人員待遇	24,100,218	0	0	0	24,100,218
1020 約聘僱人員待遇	381,568	0	0	0	381,568
1025 技工及工友待遇	1,193,052	0	0	0	1,193,052
1030 獎金	5,797,119	0	0	0	5,797,119
1035 其他給與	1,876,316	0	0	260,150	2,136,466
1040 加班值班費	826,032	0	0	0	826,032
1045 退休退職給付	0	0	4,895,752	0	4,895,752
1050 退休離職儲金	2,203,206	0	0	0	2,203,206
1055 保險	2,138,635	0	0	0	2,138,635
20 業務費	0	61,982,000	0	0	61,982,000
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	2,200
2006 水電費	0	388,308	0	0	388,308
2009 通訊費	0	211,577	0	0	211,577
2018 資訊服務費	0	17,000	0	0	17,000
2021 其他業務租金	0	1,879,135	0	0	1,879,135
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	36,500	0	0	36,500
2051 物品	0	2,957,994	0	0	2,957,994
2054 一般事務費	0	33,136,374	0	0	33,136,374
2063 房屋建築養護費	0	133,680	0	0	133,680
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,116,272	0	0	1,116,272

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12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
2069 設施及機械設備養護費	0	21,154,070	0	0	21,154,070
2072 國內旅費	0	860,286	0	0	860,286
2093 特別費	0	57,600	0	0	57,600
30 設備及投資*	0	109,661,284	0	0	109,661,284
3015 公共建設及設施費*	0	109,661,284	0	0	109,661,284
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
小計	38,516,146	171,653,284	4,895,752	260,150	215,325,332
30 設備及投資*	0	13,003,716	0	0	13,003,716
3015 公共建設及設施費*	0	13,003,716	0	0	13,003,716
保留數小計	0	13,003,716	0	0	13,003,716
合計	38,516,146	184,657,000	4,895,752	260,150	228,329,048

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12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	7,263,419	0	0	0	0	0	0	0	7,263,419
本年度	7,263,419	0	0	0	0	0	0	0	7,263,419
0429310301 一般賠償收入	1,649,567	0	0	0	0	0	0	0	1,649,567
1229310201 收回以前年度歲出	9,605	0	0	0	0	0	0	0	9,605
1229310210 其他雜項收入	5,604,247	0	0	0	0	0	0	0	5,604,247
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12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12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	214,703,797	0	0	0	0	0	0	0	214,703,797	15,245,105
本年度	214,703,797	0	0	0	0	0	0	0	214,703,797	15,245,105
一、本年度經費	209,547,895	0	0	0	0	0	0	0	209,547,895	15,245,105
5929310100 一般行政	38,516,146	0	0	0	0	0	0	0	38,516,146	1,619,854
5929311100 國家風景區開發與管理	171,031,749	0	0	0	0	0	0	0	171,031,749	13,625,251
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,184,234,774	2 負債	20,782,647
11 流動資產	20,161,112	21 流動負債	1,848,545
110103 專戶存款	20,161,112	210301 應付帳款	621,535
14 固定資產	1,163,391,317	210302 應付代收款	1,227,010
140101 土地	92,602,679	28 其他負債	18,934,102
140201 土地改良物	344,841,496	280301 存入保證金	18,934,102
減：140202 累計折舊—土地改良物	-248,804,013	3 淨資產	1,163,452,127
140401 房屋建築及設備	2,018,861,077	31 資產負債淨額	1,163,452,127
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,093,886,191	310101 資產負債淨額	1,163,452,127
140501 機械及設備	29,679,824		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,489,308		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,381,187		
140701 雜項設備	54,499,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-38,667,772		
141101 購建中固定資產	22,010,755		
16 無形資產	682,345		
160101 權利	682,345		
合 計	1,184,234,774	合 計	1,184,234,774

附註：保證品(應付保證品) 3,548,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	45,527,632	221,967,216
公庫撥入數	40,076,088	214,703,797
罰款及賠償收入	4,187	1,649,567
其他收入	5,447,357	5,613,852
支出	27,883,223	193,912,344
繳付公庫數	5,451,544	7,263,419
人事支出	1,401,438	43,672,048
業務支出	14,933,796	61,982,000
獎補助支出	0	10,000
財產損失	4,058	57,469
折舊、折耗及攤銷	6,092,387	80,927,408
收支餘絀	17,644,409	28,054,872

## 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12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	14,532,900	14,659,141	0	92,602,679
土地改良物	292,977,293	-227,874,016	51,864,203	0	-20,929,997	96,037,483
房屋建築及設備	1,818,928,797	-1,047,738,192	205,682,455	5,750,175	-46,147,999	924,974,886
機械及設備	20,489,903	-16,060,174	9,880,000	690,079	-2,429,134	11,190,516
交通及運輸設備	10,286,860	-9,194,946	0	162,186	-186,241	743,487
雜項設備	55,032,002	-33,435,770	161,068	693,787	-5,232,002	15,831,511
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	996,039	0	0	313,694	0	682,345
小計	2,291,439,814	-1,334,303,098	282,120,626	22,269,062	-74,925,373	1,142,062,907
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	13,886,200	170,285,043	0	22,010,755
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	13,886,200	170,285,043	0	22,010,755
合計	2,469,849,412	-1,334,303,098	296,006,826	192,554,105	-74,925,373	1,164,073,662

備註：

1.資本資產成本增加數296,006,826＝屬預算採購增加數281,473,926+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109,661,284＝本年度預算執行數109,661,284。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行，增加171,812,642，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分170,285,043。(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12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	7,263,419	214,703,797	221,967,216	收入
	0	214,703,797	214,703,797	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,649,567	0	1,649,567	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	5,613,852	0	5,613,852	其他收入
歲出	228,329,048	-34,416,704	193,912,344	支出
	0	7,263,419	7,263,419	繳付公庫數
人事費	43,672,048	0	43,672,048	人事支出
業務費	61,982,000	0	61,982,000	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	122,665,000	-122,665,000	0	
	0	57,469	57,469	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	80,927,408	80,927,408	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-221,065,629	249,120,501	28,054,872	收支餘絀

備註：

1.調整數214,703,797=本年度歲出實現數214,703,797。2.調整數7,263,419=本年度歲入實現數7,263,419。

3.調整數122,665,000=本年度設備及投資實現數109,039,749+本年度設備及投資應付數621,535+本年度設備及投資保留數13,003,716。4.調整數57,469=財產報廢57,469。5.調整數80,927,408=折舊及攤銷80,927,408。