

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 113 年 2 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
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113年01月01日至113年02月29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	440	
	142				0		440			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	440	
					0		440			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	440	
					0		440			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	440	
					0		440			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,806	0	25,902
	159				0		12,806			
					0		25,902			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,806	0	25,902
					0		12,806			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,806	0	25,902
					0		12,806			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,806	0	25,902
					0		12,806			
				合計	0	0	0	12,806	0	26,342
					0		26,342			

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113年01月01日至113年02月29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 觀光署及所屬	249,689,000	0	249,689,000	22,462,000	3,000,534	14,113,561
					0	0			8,348,439	9,712,738
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	11,678,000	1,630,320	5,057,030
					0	0			6,620,970	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	11,678,000	1,630,320	5,057,030
					0	0			6,620,970	2,212,738
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	59,110,000	0	59,110,000	10,284,000	870,214	9,056,531
					0	0			1,227,469	7,500,000
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,102,000	10,280,000	870,214	9,056,531
					0	-2,000			1,223,469	7,500,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	8,000	4,000	0	0
					0	2,000			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	500,000	500,000	0
					0	0			500,000	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113年01月01日至113年02月29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					
				30 設備及投資	161,000,000	0	161,000,000	500,000	500,000	0	
					0	0		500,000	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	888,756	0	888,756	888,756	296,252	0	
					0	0		888,756	0		
					0	0		0			
				10 人事費	888,756	0	888,756	888,756	296,252	0	
					0	0		888,756	0		
					0	0		0			
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	161,168	0	161,168	161,168	56,429	0	
					0	0		161,168	0		
					0	0		0			
				10 人事費	161,168	0	161,168	161,168	56,429	0	
					0	0		161,168	0		
					0	0		0			
				合計	250,738,924	0	250,738,924	23,511,924	3,353,215	14,113,561	
					0	0		9,398,363	9,712,738		
					0	0		0			

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	14				0029000000-2 交通部主管						
		04			0029310000-7 觀光局及所屬	621,535	0	0	0	621,535	0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	13,003,716	0	0	0	13,003,716	0
					30 設備及投資	621,535	0	0	0	621,535	0
					小計	13,003,716	0	0	0	13,003,716	0
					合計	621,535	0	0	0	621,535	0
						13,003,716	0	0	0	13,003,716	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113年01月01日至113年02月29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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	6,620,970	0	161,168	888,756	7,670,894
1015 法定編制人員待遇	3,919,547	0	142,607	0	4,062,154
1020 約聘僱人員待遇	109,260	0	3,498	0	112,758
1025 技工及工友待遇	290,560	0	15,063	0	305,623
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	1,947,024
1040 加班費	14,168	0	0	0	14,168
1045 退休退職給付	0	0	0	888,756	888,756
1050 退休離職儲金	274,393	0	0	0	274,393
1055 保險	66,018	0	0	0	66,018
20 業務費	0	1,223,469	0	0	1,223,469
2006 水電費	0	83,547	0	0	83,547
2009 通訊費	0	34,728	0	0	34,728
2021 其他業務租金	0	7,000	0	0	7,000
2027 保險費	0	10,075	0	0	10,075
2051 物品	0	7,442	0	0	7,442
2054 一般事務費	0	229,452	0	0	229,452
2069 設施及機械設備養護費	0	794,871	0	0	794,871
2072 國內旅費	0	56,354	0	0	56,354
30 設備及投資*	0	500,000	0	0	500,000
3015 公共建設及設施費*	0	500,000	0	0	500,000
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	6,620,970	1,727,469	161,168	888,756	9,398,363

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113年01月01日至113年02月29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	26,342	0	0	0	0	0	0	0	26,342
本年度	26,342	0	0	0	0	0	0	0	26,342
0429310301 一般賠償收入	440	0	0	0	0	0	0	0	440
1229310210 其他雜項收入	25,902	0	0	0	0	0	0	0	25,902
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

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113年01月01日至113年02月29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)			
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113年01月01日至113年02月29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	9,398,363	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	19,191,101	17,946,074
本年度	9,398,363	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	19,191,101	4,320,823
一、本年度經費	8,348,439	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	18,141,177	4,320,823
5929310100 一般行政	6,620,970	2,212,738	0	0	0	0	0	0	8,833,708	2,844,292
5929311100 國家風景區開發與管理	1,727,469	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	9,307,469	1,476,531
二、統籌科目	1,049,924	0	0	0	0	0	0	0	1,049,924	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	161,168	0	0	0	0	0	0	0	161,168	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	888,756	0	0	0	0	0	0	0	888,756	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
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113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,179,937,841	2 負債	17,938,258
11 流動資產	27,109,461	21 流動負債	2,147,616
110103 專戶存款	17,316,723	210301 應付帳款	621,535
110104 零用金	80,000	210302 應付代收款	1,526,081
110901 預付款	9,712,738	28 其他負債	15,790,642
14 固定資產	1,152,169,151	280301 存入保證金	15,790,642
140101 土地	92,602,679	3 淨資產	1,161,999,583
140201 土地改良物	344,841,496	31 資產負債淨額	1,161,999,583
減：140202 累計折舊—土地改良物	-251,758,671	310101 資產負債淨額	1,161,999,583
140401 房屋建築及設備	2,018,861,077		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,101,150,985		
140501 機械及設備	29,679,824		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,014,429		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,420,842		
140701 雜項設備	54,499,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,605,710		
141101 購建中固定資產	22,510,755		
16 無形資產	659,229		
160101 權利	659,229		
合 計	1,179,937,841	合 計	1,179,937,841

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113年01月01日至113年02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	5,578,759	19,217,443
公庫撥入數	5,565,953	19,191,101
罰款及賠償收入	0	440
其他收入	12,806	25,902
支出	8,738,638	20,669,987
繳付公庫數	12,806	26,342
人事支出	1,983,001	7,670,894
業務支出	870,214	1,223,469
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	5,872,617	11,745,282
收支餘絀	-3,159,879	-1,452,544

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113年01月01日至113年02月29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	92,602,679	0	0	0	0	92,602,679
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-2,954,658	93,082,825
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	0	0	-7,264,794	917,710,092
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	0	-525,121	10,665,395
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	0	-39,655	703,832
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	0	-937,938	14,893,573
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	23,116	0	659,229
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	0	23,116	-11,722,166	1,130,317,625
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	22,010,755	0	500,000	0	0	22,510,755
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	22,010,755	0	500,000	0	0	22,510,755
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	500,000	23,116	-11,722,166	1,152,828,380

備註：

1.資本資產成本增加數500,000=屬預算採購增加數500,000。2.設備及投資預算執行數500,000=本年度預算執行數500,000。

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113年01月01日至113年02月29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	26,342	19,191,101	19,217,443	收入
	0	19,191,101	19,191,101	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	440	0	440	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	25,902	0	25,902	其他收入
歲出	9,398,363	11,271,624	20,669,987	支出
	0	26,342	26,342	繳付公庫數
人事費	7,670,894	0	7,670,894	人事支出
業務費	1,223,469	0	1,223,469	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	500,000	-500,000	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	11,745,282	11,745,282	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-9,372,021	7,919,477	-1,452,544	收支餘絀

備註：

1.調整數19,191,101=本年度歲出實現數9,398,363+預付款9,712,738+零用金80,000。2.調整數26,342=本年度歲入實現數26,342。3.調整數500,000=本年度設備及投資實現數500,000。4.調整數11,745,282=折舊及攤銷11,745,282。