

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 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
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	440	
	142				0	0	440			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	440	
					0	0	440			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	440	
					0	0	440			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	440	
					0	0	440			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,806	0	38,708
	159				0	0	0	38,708		
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,806	0	38,708
					0	0	0	38,708		
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,806	0	38,708
					0	0	0	38,708		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,806	0	38,708
					0	0	0	38,708		
				合計	0	0	0	12,806	0	39,148
					0	0	0	39,148		

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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	249,689,000	0	249,689,000	35,415,000	3,427,802	23,638,759
					0	0			11,776,241	9,712,738
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	13,718,000	1,703,651	5,393,379
					0	0			8,324,621	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	13,718,000	1,703,651	5,393,379
					0	0			8,324,621	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	12,447,000	1,115,240	10,104,291
					0	0			2,342,709	7,500,000
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,102,000	12,443,000	1,115,240	10,104,291
					0	-2,000			2,338,709	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	9,250,000	608,911	8,141,089
					0	0			1,108,911	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)	
				30 設備及投資	161,000,000	0	161,000,000	9,250,000	608,911	8,141,089
					0	0			1,108,911	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	13,600	0	13,600	13,600	13,600	0
					0	0			13,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	13,600	0	13,600	13,600	13,600	0
					0	0			13,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,185,008	0	1,185,008	1,185,008	296,252	0
					0	0			1,185,008	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,185,008	0	1,185,008	1,185,008	296,252	0
					0	0			1,185,008	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	215,915	0	215,915	215,915	54,747	0
					0	0			215,915	0
					0	0			0	
				10 人事費	215,915	0	215,915	215,915	54,747	0
					0	0			215,915	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	11,858	0	11,858	11,858	11,858	0
					0	0			11,858	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)	
				10 人事費	11,858	0	11,858	11,858	0	
					0	0		11,858	0	
					0	0		0		
				合計	251,115,381	0	251,115,381	36,841,381	3,804,259	23,638,759
					0	0		13,202,622	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03月31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 13,003,716	0 0	621,535 0	621,535 0	0 0	0 13,003,716	0 0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	621,535 13,003,716	0 0	621,535 0	621,535 0	0 0	0 13,003,716	0 0
				30	設備及投資	621,535 13,003,716	0 0	621,535 0	621,535 0	0 0	0 13,003,716	0 0
					小計	621,535 13,003,716	0 0	621,535 0	621,535 0	0 0	0 13,003,716	0 0
					合計	621,535 13,003,716	0 0	621,535 0	621,535 0	0 0	0 13,003,716	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113年01月01日至113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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	8,324,621	0	215,915	1,185,008	11,858
1015 法定編制人員待遇	5,196,243	0	192,333	0	0
1020 約聘僱人員待遇	114,972	0	3,498	0	0
1025 技工及工友待遇	389,981	0	20,084	0	0
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	0
1035 其他給與	64,000	0	0	0	0
1040 加班費	14,802	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,185,008	11,858
1050 退休離職儲金	405,731	0	0	0	0
1055 保險	191,868	0	0	0	0
20 業務費	0	2,338,709	0	0	0
2006 水電費	0	114,344	0	0	0
2009 通訊費	0	52,465	0	0	0
2021 其他業務租金	0	52,900	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2051 物品	0	33,442	0	0	0
2054 一般事務費	0	475,269	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	1,487,359	0	0	0
2072 國內旅費	0	98,394	0	0	0
2093 特別費	0	14,461	0	0	0
30 設備及投資*	0	1,108,911	0	0	0
3005 土地*	0	78,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	1,030,911	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113年01月01日至113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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	13,600	9,751,002			
1015 法定編制人員待遇	0	5,388,576			
1020 約聘僱人員待遇	0	118,470			
1025 技工及工友待遇	0	410,065			
1030 獎金	0	1,947,024			
1035 其他給與	13,600	77,600			
1040 加班費	0	14,802			
1045 退休退職給付	0	1,196,866			
1050 退休離職儲金	0	405,731			
1055 保險	0	191,868			
20 業務費	0	2,338,709			
2006 水電費	0	114,344			
2009 通訊費	0	52,465			
2021 其他業務租金	0	52,900			
2027 保險費	0	10,075			
2051 物品	0	33,442			
2054 一般事務費	0	475,269			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,487,359			
2072 國內旅費	0	98,394			
2093 特別費	0	14,461			
30 設備及投資*	0	1,108,911			
3005 土地*	0	78,000			
3015 公共建設及設施費*	0	1,030,911			

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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
40 獎補助費	0	4,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
合計	8,324,621	3,451,620	215,915	1,185,008	11,858

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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	13,600	13,202,622			

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	39,148	0	0	0	0	0	0	0	39,148
本年度	39,148	0	0	0	0	0	0	0	39,148
0429310301 一般賠償收入	440	0	0	0	0	0	0	0	440
1229310210 其他雜項收入	38,708	0	0	0	0	0	0	0	38,708
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)			
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	13,824,157	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	23,616,895	26,849,737
本年度	13,202,622	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	22,995,360	13,846,021
一、本年度經費	11,776,241	9,712,738	0	0	80,000	0	0	0	21,568,979	13,846,021
5929310100 一般行政	8,324,621	2,212,738	0	0	0	0	0	0	10,537,359	3,180,641
5929311100 國家風景區開發與管理	3,451,620	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	11,031,620	10,665,380
二、統籌科目	1,426,381	0	0	0	0	0	0	0	1,426,381	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	215,915	0	0	0	0	0	0	0	215,915	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,185,008	0	0	0	0	0	0	0	1,185,008	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	11,858	0	0	0	0	0	0	0	11,858	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	13,600	0	0	0	0	0	0	0	13,600	0
以前年度	621,535	0	0	0	0	0	0	0	621,535	13,003,716
一、以前年度應付(保留)數	621,535	0	0	0	0	0	0	0	621,535	13,003,716
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	621,535	0	0	0	0	0	0	0	621,535	13,003,716
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	1,175,640,402	2 負債	17,720,209
11 流動資產	27,512,947	21 流動負債	1,504,567
110103 專戶存款	17,720,209	210302 應付代收款	1,504,567
110104 零用金	80,000	28 其他負債	16,215,642
110901 預付款	9,712,738	280301 存入保證金	16,215,642
14 固定資產	1,147,479,781	3 淨資產	1,157,920,193
140101 土地	93,165,505	31 資產負債淨額	1,157,920,193
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,157,920,193
減：140202 累計折舊—土地改良物	-253,236,001		
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	-1,104,783,379		
140501 機械及設備	29,679,824		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,276,997		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,440,666		
140701 雜項設備	54,499,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,074,701		
141101 購建中固定資產	23,119,666		
16 無形資產	647,674		
160101 權利	647,674		
合 計	1,175,640,402	合 計	1,175,640,402

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,438,600	23,656,043
公庫撥入數	4,425,794	23,616,895
罰款及賠償收入	0	440
其他收入	12,806	38,708
支出	9,080,816	29,750,803
繳付公庫數	12,806	39,148
人事支出	2,080,108	9,751,002
業務支出	1,115,240	2,338,709
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	5,872,662	17,617,944
收支餘絀	-4,642,216	-6,094,760

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	92,602,679	0	886,380	323,554	0	93,165,505
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-4,431,988	91,605,495
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	0	0	-10,897,188	914,077,698
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	0	-787,689	10,402,827
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	0	-59,479	684,008
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	0	-1,406,929	14,424,582
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	34,671	0	647,674
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	886,380	358,225	-17,583,273	1,125,007,789
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	1,108,911	0	0	23,119,666
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	1,108,911	0	0	23,119,666
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	1,995,291	358,225	-17,583,273	1,148,127,455

備註：

1.資本資產成本增加數1,995,291 = 屬預算採購增加數1,108,911+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數886,380。2.設備及投資預算執行數1,108,911 = 本年度預算執行數1,108,911。

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	39,148	23,616,895	23,656,043	收入
	0	23,616,895	23,616,895	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	38,708	0	38,708	其他收入
歲出	13,202,622	16,548,181	29,750,803	支出
	0	39,148	39,148	繳付公庫數
人事費	9,751,002	0	9,751,002	人事支出
業務費	2,338,709	0	2,338,709	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	1,108,911	-1,108,911	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	17,617,944	17,617,944	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-13,163,474	7,068,714	-6,094,760	收支餘絀

備註：

1. 調整數23,616,895=本年度歲出實現數13,202,622+預付款9,712,738+零用金80,000+以前年度歲出實現數621,535。2. 調整數39,148=本年度歲入實現數39,148。3. 調整數1,108,911=本年度設備及投資實現數1,108,911。4. 調整數17,617,944=折舊及攤銷17,617,944。