

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 4 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04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	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	12,306	0	51,014
	159				0	0	0	51,014		
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,306	0	51,014
					0	0	0	51,014		
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,306	0	51,014
					0	0	0	51,014		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,306	0	51,014
					0	0	0	51,014		
				合計	0	0	0	12,306	0	51,454
					0	0	0	51,454		

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04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 觀光署及所屬	249,689,000	0	249,689,000	55,851,000	13,722,341	30,352,418
					0	0			25,498,582	9,952,809
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	15,742,000	1,714,675	5,702,704
					0	0			10,039,296	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	15,742,000	1,714,675	5,702,704
					0	0			10,039,296	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	23,359,000	10,400,283	10,616,008
					0	0			12,742,992	7,740,071
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,102,000	23,355,000	10,400,283	10,616,008
					0	-2,000			12,738,992	7,740,071
					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	16,750,000	1,607,383	14,033,706
					0	0			2,716,294	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04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)	
				30 設備及投資	161,000,000	0	161,000,000	16,750,000	1,607,383	14,033,706
					0	0			2,716,294	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	0	0
					0	0			13,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	13,600	0	13,600	13,600	0	0
					0	0			13,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,481,260	0	1,481,260	1,481,260	296,252	0
					0	0			1,481,260	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,481,260	0	1,481,260	1,481,260	296,252	0
					0	0			1,481,260	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	273,384	0	273,384	273,384	57,469	0
					0	0			273,384	0
					0	0			0	
				10 人事費	273,384	0	273,384	273,384	57,469	0
					0	0			273,384	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	59,290	0	59,290	59,290	47,432	0
					0	0			59,290	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04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)=(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					
				10 人事費	59,290	0	59,290	47,432	0		
					0	0		59,290	0		
					0	0		0			
				合計	251,516,534	0	251,516,534	57,678,534	14,123,494	30,352,418	
					0	0		27,326,116	9,952,809		
					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04月30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	0 608,159	621,535 608,159	0 0	0 12,395,557	0 0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	621,535 13,003,716	0 0	0 608,159	621,535 608,159	0 0	0 12,395,557	0 0
				30	設備及投資	621,535 13,003,716	0 0	0 608,159	621,535 608,159	0 0	0 12,395,557	0 0
					小計	621,535 13,003,716	0 0	0 608,159	621,535 608,159	0 0	0 12,395,557	0 0
					合計	621,535 13,003,716	0 0	0 608,159	621,535 608,159	0 0	0 12,395,557	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04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	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	10,039,296	0	273,384	1,481,260	59,290
1015 法定編制人員待遇	6,520,191	0	244,471	0	0
1020 約聘僱人員待遇	124,475	0	3,808	0	0
1025 技工及工友待遇	489,402	0	25,105	0	0
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	0
1035 其他給與	67,200	0	0	0	0
1040 加班費	36,576	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,481,260	59,290
1050 退休離職儲金	534,125	0	0	0	0
1055 保險	320,303	0	0	0	0
20 業務費	0	12,738,992	0	0	0
2006 水電費	0	146,507	0	0	0
2009 通訊費	0	72,231	0	0	0
2021 其他業務租金	0	94,900	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,200	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	15,000	0	0	0
2051 物品	0	257,392	0	0	0
2054 一般事務費	0	7,662,681	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	219,200	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	4,042,361	0	0	0
2072 國內旅費	0	198,984	0	0	0
2093 特別費	0	14,461	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04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	13,600	11,866,830			
1015 法定編制人員待遇	0	6,764,662			
1020 約聘僱人員待遇	0	128,283			
1025 技工及工友待遇	0	514,507			
1030 獎金	0	1,947,024			
1035 其他給與	13,600	80,800			
1040 加班費	0	36,576			
1045 退休退職給付	0	1,540,550			
1050 退休離職儲金	0	534,125			
1055 保險	0	320,303			
20 業務費	0	12,738,992			
2006 水電費	0	146,507			
2009 通訊費	0	72,231			
2021 其他業務租金	0	94,900			
2024 稅捐及規費	0	5,200			
2027 保險費	0	10,075			
2036 按日按件計資酬金	0	15,000			
2051 物品	0	257,392			
2054 一般事務費	0	7,662,681			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	219,200			
2069 設施及機械設備養護費	0	4,042,361			
2072 國內旅費	0	198,984			
2093 特別費	0	14,461			

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04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	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
30 設備及投資*	0	2,716,294	0	0	0
3005 土地*	0	78,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	2,638,294	0	0	0
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	10,039,296	15,459,286	273,384	1,481,260	59,290

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04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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
30 設備及投資*	0	2,716,294			
3005 土地*	0	78,000			
3015 公共建設及設施費*	0	2,638,294			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	13,600	27,326,116			

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04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	51,454	0	0	0	0	0	0	0	51,454
本年度	51,454	0	0	0	0	0	0	0	51,454
0429310301 一般賠償收入	440	0	0	0	0	0	0	0	440
1229310210 其他雜項收入	51,014	0	0	0	0	0	0	0	51,014
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04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)			
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04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	28,555,810	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	38,588,619	32,715,166
本年度	27,326,116	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	37,358,925	20,319,609
一、本年度經費	25,498,582	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	35,531,391	20,319,609
5929310100 一般行政	10,039,296	2,212,738	0	0	0	0	0	0	12,252,034	3,489,966
5929311100 國家風景區開發與管理	15,459,286	7,740,071	0	0	80,000	0	0	0	23,279,357	16,829,643
二、統籌科目	1,827,534	0	0	0	0	0	0	0	1,827,534	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	273,384	0	0	0	0	0	0	0	273,384	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,481,260	0	0	0	0	0	0	0	1,481,260	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	59,290	0	0	0	0	0	0	0	59,290	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	1,229,694	0	0	0	0	0	0	0	1,229,694	12,395,557
一、以前年度應付(保留)數	1,229,694	0	0	0	0	0	0	0	1,229,694	12,395,557
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	1,229,694	0	0	0	0	0	0	0	1,229,694	12,395,557
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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,172,601,486	2 負債	17,919,970
11 流動資產	27,952,779	21 流動負債	2,054,328
110103 專戶存款	17,919,970	210302 應付代收款	2,054,328
110104 零用金	80,000	28 其他負債	15,865,642
110901 預付款	9,952,809	280301 存入保證金	15,865,642
14 固定資產	1,144,012,594	3 淨資產	1,154,681,516
140101 土地	93,343,398	31 資產負債淨額	1,154,681,516
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,154,681,516
減：140202 累計折舊—土地改良物	-254,713,328		
140401 房屋建築及設備	2,018,947,077		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,108,415,956		
140501 機械及設備	29,679,824		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,538,939		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,460,493		
140701 雜項設備	54,499,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,543,650		
141101 購建中固定資產	25,249,208		
16 無形資產	636,113		
160101 權利	636,113		
合 計	1,172,601,486	合 計	1,172,601,486

附註：保證品(應付保證品) 2,572,000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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,984,030	38,640,073
公庫撥入數	14,971,724	38,588,619
罰款及賠償收入	0	440
其他收入	12,306	51,014
支出	18,400,600	48,151,403
繳付公庫數	12,306	51,454
人事支出	2,115,828	11,866,830
業務支出	10,400,283	12,738,992
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	5,872,183	23,490,127
收支餘絀	-3,416,570	-9,511,330

## 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04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	92,602,679	0	1,064,273	323,554	0	93,343,398
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-5,909,315	90,128,168
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-14,529,765	910,531,121
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	0	-1,049,631	10,140,885
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	0	-79,306	664,181
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	0	-1,875,878	13,955,633
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	46,232	0	636,113
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	1,150,273	369,786	-23,443,895	1,119,399,499
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	3,238,453	0	0	25,249,208
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	3,238,453	0	0	25,249,208
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	4,388,726	369,786	-23,443,895	1,144,648,707

備註：

1.資本資產成本增加數4,388,726=屬預算採購增加數3,324,453+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數1,064,273。2.設備及投資預算執行數3,324,453=本年度預算執行數2,716,294+以前年度預算執行數608,159。

## 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04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	51,454	38,588,619	38,640,073	收入
	0	38,588,619	38,588,619	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	51,014	0	51,014	其他收入
歲出	27,326,116	20,825,287	48,151,403	支出
	0	51,454	51,454	繳付公庫數
人事費	11,866,830	0	11,866,830	人事支出
業務費	12,738,992	0	12,738,992	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	2,716,294	-2,716,294	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	23,490,127	23,490,127	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-27,274,662	17,763,332	-9,511,330	收支餘絀

備註：

- 1.調整數38,588,619=本年度歲出實現數27,326,116+預付款9,952,809+零用金80,000+以前年度歲出實現數1,229,694。  
2.調整數51,454=本年度歲入實現數51,454。  
3.調整數2,716,294=本年度設備及投資實現數2,716,294。  
4.調整數23,490,127=折舊及攤銷23,490,127。