

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 5 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05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		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	13,356	0	64,370
	159				0		64,370			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	13,356	0	64,370
					0		64,370			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	13,356	0	64,370
					0		64,370			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	13,356	0	64,370
					0		64,370			
				合計	0	0	0	13,356	0	64,810
					0		64,810			

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05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	78,835,000	4,533,877	48,802,541
					0	0			30,032,459	9,952,809
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	17,767,000	1,667,741	6,059,963
					0	0			11,707,037	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	17,767,000	1,667,741	6,059,963
					0	0			11,707,037	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	25,568,000	2,653,914	10,171,094
					0	0			15,396,906	7,740,071
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,102,000	25,564,000	2,653,914	10,171,094
					0	-2,000			15,392,906	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	35,500,000	212,222	32,571,484
					0	0			2,928,516	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05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	35,500,000	212,222	32,571,484
					0	0			2,928,516	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	1,777,512	0	1,777,512	1,777,512	296,252	0
					0	0			1,777,512	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,777,512	0	1,777,512	1,777,512	296,252	0
					0	0			1,777,512	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	326,639	0	326,639	326,639	53,255	0
					0	0			326,639	0
					0	0			0	
				10 人事費	326,639	0	326,639	326,639	53,255	0
					0	0			326,639	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	71,148	0	71,148	71,148	11,858	0
					0	0			71,148	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05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	71,148	0	71,148	11,858	0	
					0	0		71,148	0	
					0	0		0		
				合計	251,877,899	0	251,877,899	81,023,899	48,802,541	
					0	0		4,895,242	9,952,809	
					0	0		32,221,358		
								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05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	0 12,167,738	621,535 12,775,897	0 0	0 227,819	0 0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	621,535 13,003,716	0 0	0 12,167,738	621,535 12,775,897	0 0	0 227,819	0 0
					30 設備及投資	621,535 13,003,716	0 0	0 12,167,738	621,535 12,775,897	0 0	0 227,819	0 0
					小計	621,535 13,003,716	0 0	0 12,167,738	621,535 12,775,897	0 0	0 227,819	0 0
					合計	621,535 13,003,716	0 0	0 12,167,738	621,535 12,775,897	0 0	0 227,819	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05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	11,707,037	0	326,639	1,777,512	71,148
1015 法定編制人員待遇	7,743,350	0	292,705	0	0
1020 約聘僱人員待遇	125,192	0	3,808	0	0
1025 技工及工友待遇	588,823	0	30,126	0	0
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	0
1035 其他給與	99,200	0	0	0	0
1040 加班費	53,915	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,777,512	71,148
1050 退休離職儲金	661,448	0	0	0	0
1055 保險	488,085	0	0	0	0
20 業務費	0	15,392,906	0	0	0
2006 水電費	0	178,770	0	0	0
2009 通訊費	0	89,951	0	0	0
2021 其他業務租金	0	251,924	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	273,134	0	0	0
2054 一般事務費	0	7,942,362	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	358,567	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	6,025,437	0	0	0
2072 國內旅費	0	228,025	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05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	13,895,936			
1015 法定編制人員待遇	0	8,036,055			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	618,949			
1030 獎金	0	1,947,024			
1035 其他給與	13,600	112,800			
1040 加班費	0	53,915			
1045 退休退職給付	0	1,848,660			
1050 退休離職儲金	0	661,448			
1055 保險	0	488,085			
20 業務費	0	15,392,906			
2006 水電費	0	178,770			
2009 通訊費	0	89,951			
2021 其他業務租金	0	251,924			
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	273,134			
2054 一般事務費	0	7,942,362			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	358,567			
2069 設施及機械設備養護費	0	6,025,437			
2072 國內旅費	0	228,025			
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05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
30 設備及投資*	0	2,928,516	0	0	0
3005 土地*	0	78,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	2,850,516	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	11,707,037	18,325,422	326,639	1,777,512	71,148

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05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			
30 設備及投資*	0	2,928,516			
3005 土地*	0	78,000			
3015 公共建設及設施費*	0	2,850,516			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	13,600	32,221,358			

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05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	64,810	0	0	0	0	0	0	0	64,810
本年度	64,810	0	0	0	0	0	0	0	64,810
0429310301 一般賠償收入	440	0	0	0	0	0	0	0	440
1229310210 其他雜項收入	64,370	0	0	0	0	0	0	0	64,370
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05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05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	45,618,790	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	55,651,599	38,997,551
本年度	32,221,358	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	42,254,167	38,769,732
一、本年度經費	30,032,459	9,952,809	0	0	80,000	0	0	0	40,065,268	38,769,732
5929310100 一般行政	11,707,037	2,212,738	0	0	0	0	0	0	13,919,775	3,847,225
5929311100 國家風景區開發與管理	18,325,422	7,740,071	0	0	80,000	0	0	0	26,145,493	34,922,507
二、統籌科目	2,188,899	0	0	0	0	0	0	0	2,188,899	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	326,639	0	0	0	0	0	0	0	326,639	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,777,512	0	0	0	0	0	0	0	1,777,512	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	71,148	0	0	0	0	0	0	0	71,148	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	13,397,432	0	0	0	0	0	0	0	13,397,432	227,819
一、以前年度應付(保留)數	13,397,432	0	0	0	0	0	0	0	13,397,432	227,819
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	13,397,432	0	0	0	0	0	0	0	13,397,432	227,819
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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,179,702,923	2 負債	18,318,804
11 流動資產	28,351,613	21 流動負債	2,034,162
110103 專戶存款	18,318,804	210302 應付代收款	2,034,162
110104 零用金	80,000	28 其他負債	16,284,642
110901 預付款	9,952,809	280301 存入保證金	16,284,642
14 固定資產	1,150,726,752	3 淨資產	1,161,384,119
140101 土地	93,343,398	31 資產負債淨額	1,161,384,119
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,161,384,119
減：140202 累計折舊—土地改良物	-255,982,166		
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	-1,112,048,528		
140501 機械及設備	28,593,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,724,911		
140601 交通及運輸設備	10,031,427		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,388,003		
140701 雜項設備	54,212,233		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,727,889		
141101 購建中固定資產	37,629,168		
16 無形資產	624,558		
160101 權利	624,558		
合 計	1,179,702,923	合 計	1,179,702,923

附註：保證品(應付保證品) 3,163,000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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,076,336	55,716,409
公庫撥入數	17,062,980	55,651,599
罰款及賠償收入	0	440
其他收入	13,356	64,370
支出	10,373,733	58,525,136
繳付公庫數	13,356	64,810
人事支出	2,029,106	13,895,936
業務支出	2,653,914	15,392,906
獎補助支出	0	4,000
財產損失	14,666	14,666
折舊、折耗及攤銷	5,662,691	29,152,818
收支餘絀	6,702,603	-2,808,727

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05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	1,064,273	323,554	0	93,343,398
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-7,178,153	88,859,330
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-18,162,337	906,898,549
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	1,086,374	-235,603	9,868,539
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	93,247	-6,816	643,424
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	287,050	-2,060,117	13,484,344
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	57,787	0	624,558
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	1,150,273	1,848,012	-27,643,026	1,113,722,142
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	15,618,413	0	0	37,629,168
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	15,618,413	0	0	37,629,168
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	16,768,686	1,848,012	-27,643,026	1,151,351,310
備註： 1.資本資產成本增加數16,768,686＝屬預算採購增加數15,704,413+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15,704,413＝本年度預算執行數2,928,516+以前年度預算執行數12,775,897。						

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05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	64,810	55,651,599	55,716,409	收入
	0	55,651,599	55,651,599	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	64,370	0	64,370	其他收入
歲出	32,221,358	26,303,778	58,525,136	支出
	0	64,810	64,810	繳付公庫數
人事費	13,895,936	0	13,895,936	人事支出
業務費	15,392,906	0	15,392,906	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	2,928,516	-2,928,516	0	
	0	14,666	14,666	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	29,152,818	29,152,818	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-32,156,548	29,347,821	-2,808,727	收支餘絀

備註：

1.調整數55,651,599=本年度歲出實現數32,221,358+預付款9,952,809+零用金80,000+以前年度歲出實現數13,397,432。2.調整數64,810=本年度歲入實現數64,810。3.調整數2,928,516=本年度設備及投資實現數2,928,516。4.調整數14,666=財產報廢14,666。5.調整數29,152,818=折舊及攤銷29,152,818。