

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 6 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06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	231	0	671	
	142				0	0	671			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	231	0	671	
					0	0	671			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	231	0	671	
					0	0	671			
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	231	0	671	
					0	0	671			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	13,719	0	78,089	
					0	0	78,089			
	159				0	0	13,719	0	78,089	
					0	0	78,089			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	13,719	0	78,089	
					0	0	78,089			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	13,719	0	78,089	
					0	0	78,089			
				合計	0	0	13,950	0	78,760	
					0	0	78,760			

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06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	104,502,000	12,375,360	62,094,181
					0	0			42,407,819	7,232,226
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	19,792,000	1,577,925	6,507,038
					0	0			13,284,962	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	19,792,000	1,577,925	6,507,038
					0	0			13,284,962	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	27,960,000	4,139,237	8,423,857
					0	0			19,536,143	5,019,488
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,100,000	27,952,000	4,135,237	8,423,857
					0	-4,000			19,528,143	5,019,488
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	8,000	4,000	0
					0	4,000			8,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	56,750,000	6,658,198	47,163,286
					0	0			9,586,714	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06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	56,750,000	6,658,198	47,163,286
					0	0			9,586,714	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	2,073,764	0	2,073,764	2,073,764	296,252	0
					0	0			2,073,764	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,073,764	0	2,073,764	2,073,764	296,252	0
					0	0			2,073,764	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	376,798	0	376,798	376,798	50,159	0
					0	0			376,798	0
					0	0			0	
				10 人事費	376,798	0	376,798	376,798	50,159	0
					0	0			376,798	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	83,006	0	83,006	83,006	11,858	0
					0	0			83,006	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06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	83,006	0	83,006	11,858	0		
					0	0		83,006	0		
					0	0		0			
				合計	252,236,168	0	252,236,168	12,733,629	62,094,181		
					0	0		44,954,987	7,232,226		
					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06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	0	0	621,535	0	0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	13,003,716	0	133,000	12,908,897	0	94,819
					30 設備及投資	621,535	0	0	621,535	0	0
					小計	13,003,716	0	133,000	12,908,897	0	94,819
					合計	621,535	0	0	621,535	0	0
						13,003,716	0	133,000	12,908,897	0	94,819

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06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	13,284,962	0	376,798	2,073,764	83,006
1015 法定編制人員待遇	8,915,655	0	337,843	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	688,244	0	35,147	0	0
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	0
1035 其他給與	115,200	0	0	0	0
1040 加班費	81,016	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,073,764	83,006
1050 退休離職儲金	801,162	0	0	0	0
1055 保險	611,469	0	0	0	0
20 業務費	0	19,528,143	0	0	0
2006 水電費	0	213,230	0	0	0
2009 通訊費	0	108,434	0	0	0
2021 其他業務租金	0	287,054	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	492,444	0	0	0
2054 一般事務費	0	10,782,650	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	17,300	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	427,537	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	6,857,613	0	0	0
2072 國內旅費	0	282,605	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06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	15,832,130			
1015 法定編制人員待遇	0	9,253,498			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	723,391			
1030 獎金	0	1,947,024			
1035 其他給與	13,600	128,800			
1040 加班費	0	81,016			
1045 退休退職給付	0	2,156,770			
1050 退休離職儲金	0	801,162			
1055 保險	0	611,469			
20 業務費	0	19,528,143			
2006 水電費	0	213,230			
2009 通訊費	0	108,434			
2021 其他業務租金	0	287,054			
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	492,444			
2054 一般事務費	0	10,782,650			
2063 房屋建築養護費	0	17,300			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	427,537			
2069 設施及機械設備養護費	0	6,857,613			
2072 國內旅費	0	282,605			

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06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
2093 特別費	0	29,001	0	0	0
30 設備及投資*	0	9,586,714	0	0	0
3005 土地*	0	1,245,250	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	8,341,464	0	0	0
40 獎補助費	0	8,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
合計	13,284,962	29,122,857	376,798	2,073,764	83,006

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06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			
2093 特別費	0	29,001			
30 設備及投資*	0	9,586,714			
3005 土地*	0	1,245,250			
3015 公共建設及設施費*	0	8,341,464			
40 獎補助費	0	8,000			
4085 獎勵及慰問	0	8,000			
合計	13,600	44,954,987			

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06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	78,760	0	0	0	0	0	0	0	78,760
本年度	78,760	0	0	0	0	0	0	0	78,760
0429310301 一般賠償收入	671	0	0	0	0	0	0	0	671
1229310210 其他雜項收入	78,089	0	0	0	0	0	0	0	78,089
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06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06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	58,485,419	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	65,797,645	54,876,774
本年度	44,954,987	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	52,267,213	54,781,955
一、本年度經費	42,407,819	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	49,720,045	54,781,955
5929310100 一般行政	13,284,962	2,212,738	0	0	0	0	0	0	15,497,700	4,294,300
5929311100 國家風景區開發與管理	29,122,857	5,019,488	0	0	80,000	0	0	0	34,222,345	50,487,655
二、統籌科目	2,547,168	0	0	0	0	0	0	0	2,547,168	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	376,798	0	0	0	0	0	0	0	376,798	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,073,764	0	0	0	0	0	0	0	2,073,764	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	83,006	0	0	0	0	0	0	0	83,006	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	13,530,432	0	0	0	0	0	0	0	13,530,432	94,819
一、以前年度應付(保留)數	13,530,432	0	0	0	0	0	0	0	13,530,432	94,819
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	13,530,432	0	0	0	0	0	0	0	13,530,432	94,819
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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,186,261,512	2 負債	23,561,097
11 流動資產	30,873,323	21 流動負債	1,991,455
110103 專戶存款	23,561,097	210302 應付代收款	1,991,455
110104 零用金	80,000	28 其他負債	21,569,642
110901 預付款	7,232,226	280301 存入保證金	21,569,642
14 固定資產	1,154,775,192	3 淨資產	1,162,700,415
140101 土地	96,251,725	31 資產負債淨額	1,162,700,415
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,162,700,415
減：140202 累計折舊—土地改良物	-257,251,003		
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	-1,115,681,103		
140501 機械及設備	28,593,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,986,377		
140601 交通及運輸設備	10,031,427		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,407,830		
140701 雜項設備	54,212,233		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,196,269		
141101 購建中固定資產	44,420,366		
16 無形資產	612,997		
160101 權利	612,997		
合 計	1,186,261,512	合 計	1,186,261,512

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,159,996	65,876,405
公庫撥入數	10,146,046	65,797,645
罰款及賠償收入	231	671
其他收入	13,719	78,089
支出	11,752,027	70,277,163
繳付公庫數	13,950	78,760
人事支出	1,936,194	15,832,130
業務支出	4,135,237	19,528,143
獎補助支出	4,000	8,000
財產損失	0	14,666
折舊、折耗及攤銷	5,662,646	34,815,464
收支餘絀	-1,592,031	-4,400,758

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06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	3,972,600	323,554	0	96,251,725
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-8,446,990	87,590,493
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-21,794,912	903,265,974
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	1,086,374	-497,069	9,607,073
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	93,247	-26,643	623,597
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	287,050	-2,528,497	13,015,964
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	69,348	0	612,997
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	4,058,600	1,859,573	-33,294,111	1,110,967,823
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	22,409,611	0	0	44,420,366
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	22,409,611	0	0	44,420,366
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	26,468,211	1,859,573	-33,294,111	1,155,388,189

備註：

1.資本資產成本增加數26,468,211 = 屬預算採購增加數22,495,611+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數3,972,600。2.設備及投資預算執行數22,495,611 = 本年度預算執行數9,586,714+以前年度預算執行數12,908,897。

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06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	78,760	65,797,645	65,876,405	收入
	0	65,797,645	65,797,645	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	671	0	671	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	78,089	0	78,089	其他收入
歲出	44,954,987	25,322,176	70,277,163	支出
	0	78,760	78,760	繳付公庫數
人事費	15,832,130	0	15,832,130	人事支出
業務費	19,528,143	0	19,528,143	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	9,586,714	-9,586,714	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	34,815,464	34,815,464	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-44,876,227	40,475,469	-4,400,758	收支餘絀

備註：

1.調整數65,797,645=本年度歲出實現數44,954,987+預付款7,232,226+零用金80,000+以前年度歲出實現數13,530,432。2.調整數78,760=本年度歲入實現數78,760。3.調整數9,586,714=本年度設備及投資實現數9,586,714。4.調整數14,666=財產報廢14,666。5.調整數34,815,464=折舊及攤銷34,815,464。