

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 7 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07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	671	
	142			0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	671	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	671	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	671	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,627	0	
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,627	0	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,627	0	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,627	0	
				合計	0	0	0	12,627	0	
					0			91,387		

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07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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	248,955,000	0	248,955,000	145,988,000	9,846,611	93,733,570
					0	0			52,254,430	7,232,226
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	28,845,000	0	28,845,000	21,817,000	1,812,156	6,719,882
					0	0			15,097,118	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	28,845,000	0	28,845,000	21,817,000	1,812,156	6,719,882
					0	0			15,097,118	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	40,171,000	2,082,468	18,552,389
					0	0			21,618,611	5,019,488
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,100,000	40,163,000	2,082,468	18,552,389
					0	-4,000			21,610,611	5,019,488
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	8,000	0	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	84,000,000	5,951,987	68,461,299
					0	0			15,538,701	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07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	84,000,000	5,951,987	68,461,299
					0	0			15,538,701	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	2,370,016	0	2,370,016	2,370,016	296,252	0
					0	0			2,370,016	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,370,016	0	2,370,016	2,370,016	296,252	0
					0	0			2,370,016	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	435,441	0	435,441	435,441	58,643	0
					0	0			435,441	0
					0	0			0	
				10 人事費	435,441	0	435,441	435,441	58,643	0
					0	0			435,441	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	94,864	0	94,864	94,864	11,858	0
					0	0			94,864	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07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	94,864	0	94,864	11,858	0	
					0	0		94,864	0	
					0	0		0		
				合計	251,868,921	0	251,868,921	148,901,921	10,213,364	93,733,570
					0	0		55,168,351	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07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	
112	14											
		04			0029000000-2 交通部主管							
			03		0029310000-7 觀光局及所屬	621,535 13,003,716	0 0	0 0	621,535 12,908,897	0 0	0 94,819	0 0
					5929311100-8* 國家風景區開發與管理	621,535 13,003,716	0 0	0 0	621,535 12,908,897	0 0	0 94,819	0 0
					30 設備及投資	621,535 13,003,716	0 0	0 0	621,535 12,908,897	0 0	0 94,819	0 0
					小計	621,535 13,003,716	0 0	0 0	621,535 12,908,897	0 0	0 94,819	0 0
					合計	621,535 13,003,716	0 0	0 0	621,535 12,908,897	0 0	0 94,819	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07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	15,097,118	0	435,441	2,370,016	94,864
1015 法定編制人員待遇	10,310,952	0	391,465	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	790,665	0	40,168	0	0
1030 獎金	1,957,024	0	0	0	0
1035 其他給與	132,400	0	0	0	0
1040 加班費	136,434	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,370,016	94,864
1050 退休離職儲金	918,228	0	0	0	0
1055 保險	726,223	0	0	0	0
20 業務費	0	21,610,611	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	244,013	0	0	0
2009 通訊費	0	125,313	0	0	0
2021 其他業務租金	0	478,631	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	21,000	0	0	0
2051 物品	0	536,397	0	0	0
2054 一般事務費	0	11,213,392	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	8,193,081	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07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	18,011,039			
1015 法定編制人員待遇	0	10,702,417			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	830,833			
1030 獎金	0	1,957,024			
1035 其他給與	13,600	146,000			
1040 加班費	0	136,434			
1045 退休退職給付	0	2,464,880			
1050 退休離職儲金	0	918,228			
1055 保險	0	726,223			
20 業務費	0	21,610,611			
2003 教育訓練費	0	2,200			
2006 水電費	0	244,013			
2009 通訊費	0	125,313			
2021 其他業務租金	0	478,631			
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	21,000			
2051 物品	0	536,397			
2054 一般事務費	0	11,213,392			
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	8,193,081			

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07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
2072 國內旅費	0	307,471	0	0	0
2093 特別費	0	29,001	0	0	0
30 設備及投資*	0	15,538,701	0	0	0
3005 土地*	0	1,245,380	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	14,293,321	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	15,097,118	37,157,312	435,441	2,370,016	94,864

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07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			
2072 國內旅費	0	307,471			
2093 特別費	0	29,001			
30 設備及投資*	0	15,538,701			
3005 土地*	0	1,245,380			
3015 公共建設及設施費*	0	14,293,321			
40 獎補助費	0	8,000			
4085 獎勵及慰問	0	8,000			
合計	13,600	55,168,351			

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07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	91,387	0	0	0	0	0	0	0	91,387
本年度	91,387	0	0	0	0	0	0	0	91,387
0429310301 一般賠償收入	671	0	0	0	0	0	0	0	671
1229310210 其他雜項收入	90,716	0	0	0	0	0	0	0	90,716
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07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07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	68,698,783	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	76,011,009	86,516,163
本年度	55,168,351	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	62,480,577	86,421,344
一、本年度經費	52,254,430	7,232,226	0	0	80,000	0	0	0	59,566,656	86,421,344
5929310100 一般行政	15,097,118	2,212,738	0	0	0	0	0	0	17,309,856	4,507,144
5929311100 國家風景區開發與管理	37,157,312	5,019,488	0	0	80,000	0	0	0	42,256,800	81,914,200
二、統籌科目	2,913,921	0	0	0	0	0	0	0	2,913,921	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	435,441	0	0	0	0	0	0	0	435,441	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,370,016	0	0	0	0	0	0	0	2,370,016	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	94,864	0	0	0	0	0	0	0	94,864	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,187,481,834	2 負債	24,469,540
11 流動資產	31,781,766	21 流動負債	1,985,898
110103 專戶存款	24,469,540	210302 應付代收款	1,985,898
110104 零用金	80,000	28 其他負債	22,483,642
110901 預付款	7,232,226	280301 存入保證金	22,483,642
14 固定資產	1,155,098,626	3 淨資產	1,163,012,294
140101 土地	97,497,105	31 資產負債淨額	1,163,012,294
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,163,012,294
減：140202 累計折舊—土地改良物	-258,519,841		
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	-1,119,313,675		
140501 機械及設備	28,593,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,225,278		
140601 交通及運輸設備	10,031,427		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,427,653		
140701 雜項設備	54,212,233		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,664,688		
141101 購建中固定資產	49,126,973		
16 無形資產	601,442		
160101 權利	601,442		
合 計	1,187,481,834	合 計	1,187,481,834

附註：保證品(應付保證品) 6,612,000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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,225,991	76,102,396
公庫撥入數	10,213,364	76,011,009
罰款及賠償收入	0	671
其他收入	12,627	90,716
支出	9,914,112	80,191,275
繳付公庫數	12,627	91,387
人事支出	2,178,909	18,011,039
業務支出	2,082,468	21,610,611
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	14,666
折舊、折耗及攤銷	5,640,108	40,455,572
收支餘絀	311,879	-4,088,879

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07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	5,217,980	323,554	0	97,497,105
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-9,715,828	86,321,655
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-25,427,484	899,633,402
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	1,086,374	-735,970	9,368,172
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	93,247	-46,466	603,774
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	287,050	-2,996,916	12,547,545
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	80,903	0	601,442
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	5,303,980	1,871,128	-38,922,664	1,106,573,095
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	27,116,218	0	0	49,126,973
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	27,116,218	0	0	49,126,973
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	32,420,198	1,871,128	-38,922,664	1,155,700,068

備註：

1.資本資產成本增加數32,420,198 = 屬預算採購增加數28,447,598+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28,447,598 = 本年度預算執行數15,538,701+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07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	91,387	76,011,009	76,102,396	收入
	0	76,011,009	76,011,009	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	90,716	0	90,716	其他收入
歲出	55,168,351	25,022,924	80,191,275	支出
	0	91,387	91,387	繳付公庫數
人事費	18,011,039	0	18,011,039	人事支出
業務費	21,610,611	0	21,610,611	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	15,538,701	-15,538,701	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	40,455,572	40,455,572	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-55,076,964	50,988,085	-4,088,879	收支餘絀

備註：

1.調整數76,011,009=本年度歲出實現數55,168,351+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91,387=本年度歲入實現數91,387。3.調整數15,538,701=本年度設備及投資實現數15,538,701。4.調整數14,666=財產報廢14,666。5.調整數40,455,572=折舊及攤銷40,455,572。