

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 10 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10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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	0	130,406	0	130,406	
				罰款及賠償收入	0	0	0	130,406	0	130,406		
				0429310000-9	0	0	0	0	0	130,406	130,406	
				觀光署及所屬	0	0	0	130,406	0	130,406		
				0429310300-2	0	0	0	0	0	130,406	130,406	
				賠償收入	0	0	0	130,406	0	130,406		
				0429310301-5	0	0	0	0	0	130,406	130,406	
				一般賠償收入	0	0	0	130,406	0	130,406		
				1200000000-8	0	0	0	0	0	14,306	0	14,306
				其他收入	0	0	0	14,306	0	14,306	14,306	
07	159	01	02	1229310000-4	0	0	0	0	14,306	0	14,306	
				觀光署及所屬	0	0	0	14,306	0	14,306		
				1229310200-3	0	0	0	0	0	14,306	14,306	
				雜項收入	0	0	0	14,306	0	14,306		
				1229310210-7	0	0	0	0	0	14,306	14,306	
				其他雜項收入	0	0	0	14,306	0	14,306		
				合計	0	0	0	14,306	0	14,306	14,306	
					0	0	0	264,624	0	264,624	264,624	

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10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	220,202,000	18,409,615	87,377,075
					0	0			132,824,925	10,558,286
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	28,845,000	0	28,845,000	27,119,000	2,023,287	6,011,659
					0	0			21,107,341	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	28,845,000	0	28,845,000	27,119,000	2,023,287	6,011,659
					0	0			21,107,341	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	54,083,000	6,070,107	13,379,936
					0	0			40,703,064	8,345,548
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,098,000	54,071,000	6,070,107	13,379,936
					0	-6,000			40,691,064	8,345,548
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	12,000	12,000	0	0
					0	6,000			12,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	139,000,000	10,316,221	67,985,480
					0	0			71,014,520	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10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	139,000,000	10,316,221	67,985,480
					0	0			71,014,520	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	186,850	0	186,850	186,850	14,600	0
					0	0			186,850	0
					0	0			0	
				10 人事費	186,850	0	186,850	186,850	14,600	0
					0	0			186,850	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,258,772	0	3,258,772	3,258,772	296,252	0
					0	0			3,258,772	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,258,772	0	3,258,772	3,258,772	296,252	0
					0	0			3,258,772	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	637,683	0	637,683	637,683	68,819	0
					0	0			637,683	0
					0	0			0	
				10 人事費	637,683	0	637,683	637,683	68,819	0
					0	0			637,683	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	130,438	0	130,438	130,438	11,858	0
					0	0			130,438	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10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	130,438	0	130,438	11,858	0	
					0	0		130,438	0	
					0	0		0		
				合計	253,168,743	0	253,168,743	18,801,144	87,377,075	
					0	0		137,038,668	10,558,286	
					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10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	0	0	621,535	0	0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	13,003,716	0	0	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	0	12,908,897	0	94,819
					合計	621,535	0	0	621,535	0	0
						13,003,716	0	0	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10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	21,107,341	0	637,683	3,258,772	130,438
1015 法定編制人員待遇	15,076,340	0	578,644	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	1,088,928	0	55,231	0	0
1030 獎金	1,957,024	0	0	0	0
1035 其他給與	174,000	0	0	0	0
1040 加班費	217,644	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,258,772	130,438
1050 退休離職儲金	1,345,970	0	0	0	0
1055 保險	1,122,243	0	0	0	0
20 業務費	0	40,691,064	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	351,205	0	0	0
2009 通訊費	0	177,702	0	0	0
2021 其他業務租金	0	908,229	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	33,000	0	0	0
2051 物品	0	1,084,083	0	0	0
2054 一般事務費	0	23,769,858	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	20,250	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	937,369	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	12,787,219	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10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	186,850	25,321,084			
1015 法定編制人員待遇	0	15,654,984			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	1,144,159			
1030 獎金	0	1,957,024			
1035 其他給與	186,850	360,850			
1040 加班費	0	217,644			
1045 退休退職給付	0	3,389,210			
1050 退休離職儲金	0	1,345,970			
1055 保險	0	1,122,243			
20 業務費	0	40,691,064			
2003 教育訓練費	0	2,200			
2006 水電費	0	351,205			
2009 通訊費	0	177,702			
2021 其他業務租金	0	908,229			
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	33,000			
2051 物品	0	1,084,083			
2054 一般事務費	0	23,769,858			
2063 房屋建築養護費	0	20,250			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	937,369			
2069 設施及機械設備養護費	0	12,787,219			

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10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	548,278	0	0	0
2093 特別費	0	56,396	0	0	0
30 設備及投資*	0	71,014,520	0	0	0
3005 土地*	0	1,343,380	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	69,671,140	0	0	0
40 獎補助費	0	12,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	0
合計	21,107,341	111,717,584	637,683	3,258,772	130,438

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10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	548,278			
2093 特別費	0	56,396			
30 設備及投資*	0	71,014,520			
3005 土地*	0	1,343,380			
3015 公共建設及設施費*	0	69,671,140			
40 獎補助費	0	12,000			
4085 獎勵及慰問	0	12,000			
合計	186,850	137,038,668			

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10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	264,624	0	0	0	0	0	0	0	264,624
本年度	264,624	0	0	0	0	0	0	0	264,624
0429310301 一般賠償收入	130,406	0	0	0	0	0	0	0	130,406
1229310210 其他雜項收入	134,218	0	0	0	0	0	0	0	134,218
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10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10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	150,569,100	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	161,207,386	76,833,608
本年度	137,038,668	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	147,676,954	76,738,789
一、本年度經費	132,824,925	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	143,463,211	76,738,789
5929310100 一般行政	21,107,341	2,212,738	0	0	0	0	0	0	23,320,079	3,798,921
5929311100 國家風景區開發與管理	111,717,584	8,345,548	0	0	80,000	0	0	0	120,143,132	72,939,868
二、統籌科目	4,213,743	0	0	0	0	0	0	0	4,213,743	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	637,683	0	0	0	0	0	0	0	637,683	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,258,772	0	0	0	0	0	0	0	3,258,772	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	130,438	0	0	0	0	0	0	0	130,438	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	186,850	0	0	0	0	0	0	0	186,850	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,241,412,994	2 負債	35,705,490
11 流動資產	46,343,776	21 流動負債	9,804,480
110103 專戶存款	35,705,490	210302 應付代收款	9,804,480
110104 零用金	80,000	28 其他負債	25,901,010
110901 預付款	10,558,286	280301 存入保證金	25,901,010
14 固定資產	1,194,502,453	3 淨資產	1,205,707,504
140101 土地	97,497,105	31 資產負債淨額	1,205,707,504
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,205,707,504
減：140202 累計折舊—土地改良物	-261,516,300		
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	-1,130,211,395		
140501 機械及設備	28,767,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,942,562		
140601 交通及運輸設備	10,031,427		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,487,130		
140701 雜項設備	53,798,190		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-42,605,697		
141101 購建中固定資產	104,382,792		
16 無形資產	566,765		
160101 權利	566,765		
合 計	1,241,412,994	合 計	1,241,412,994

附註：保證品(應付保證品) 12,357,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,643,882	161,472,010
公庫撥入數	20,629,576	161,207,386
罰款及賠償收入	0	130,406
其他收入	14,306	134,218
支出	13,864,577	122,865,679
繳付公庫數	14,306	264,624
人事支出	2,414,816	25,321,084
業務支出	6,070,107	40,691,064
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	19,266
折舊、折耗及攤銷	5,365,348	56,557,641
收支餘絀	6,779,305	38,606,331

## 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10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	-12,712,287	83,325,196
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-36,325,204	888,735,682
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	174,000	1,086,374	-1,453,254	8,824,888
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	93,247	-105,943	544,297
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	46,000	747,093	-3,937,925	11,192,493
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	115,580	0	566,765
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	5,523,980	2,365,848	-54,534,613	1,090,686,426
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	82,372,037	0	0	104,382,792
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	82,372,037	0	0	104,382,792
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	87,896,017	2,365,848	-54,534,613	1,195,069,218
備註： 1.資本資產成本增加數87,896,017=屬預算採購增加數83,923,417+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83,923,417=本年度預算執行數71,014,520+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10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	264,624	161,207,386	161,472,010	收入
	0	161,207,386	161,207,386	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	130,406	0	130,406	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	134,218	0	134,218	其他收入
歲出	137,038,668	-14,172,989	122,865,679	支出
	0	264,624	264,624	繳付公庫數
人事費	25,321,084	0	25,321,084	人事支出
業務費	40,691,064	0	40,691,064	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	71,014,520	-71,014,520	0	
	0	19,266	19,266	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	56,557,641	56,557,641	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-136,774,044	175,380,375	38,606,331	收支餘絀

備註：

1.調整數161,207,386=本年度歲出實現數137,038,668+預付款10,558,286+零用金80,000+以前年度歲出實現數13,530,432。2.調整數264,624=本年度歲入實現數264,624。3.調整數71,014,520=本年度設備及投資實現數71,014,520。4.調整數19,266=財產報廢19,266。5.調整數56,557,641=折舊及攤銷56,557,641。