

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 11 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11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	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	0	130,406	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	
07	159	01	02	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	14,883	0	149,101	149,101
				其他收入	0	0	0	149,101	0	149,101	
				1229310000-4	0	0	0	14,883	0	149,101	149,101
				觀光署及所屬	0	0	0	14,883	0	149,101	
				1229310200-3	0	0	0	14,883	0	149,101	
				雜項收入	0	0	0	149,101	0	149,101	
				1229310210-7	0	0	0	14,883	0	149,101	
				其他雜項收入	0	0	0	149,101	0	149,101	
				合計	0	0	0	14,883	0	279,507	
					0	0	0	279,507	0	279,507	

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11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	248,155,000	0	248,155,000	234,746,000	31,388,369	70,532,706
					0	0			164,213,294	10,558,286
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	28,045,000	0	28,045,000	27,297,000	2,086,552	4,103,107
					0	0			23,193,893	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	28,045,000	0	28,045,000	27,297,000	2,086,552	4,103,107
					0	0			23,193,893	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	55,949,000	1,248,004	13,997,932
					0	0			41,951,068	8,345,548
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,098,000	55,937,000	1,248,004	13,997,932
					0	-6,000			41,939,068	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	151,500,000	28,053,813	52,431,667
					0	0			99,068,333	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11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	151,500,000	28,053,813	52,431,667
					0	0			99,068,333	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	0	0
					0	0			186,850	0
					0	0			0	
				10 人事費	186,850	0	186,850	186,850	0	0
					0	0			186,850	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,555,024	0	3,555,024	3,555,024	296,252	0
					0	0			3,555,024	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,555,024	0	3,555,024	3,555,024	296,252	0
					0	0			3,555,024	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	705,590	0	705,590	705,590	67,907	0
					0	0			705,590	0
					0	0			0	
				10 人事費	705,590	0	705,590	705,590	67,907	0
					0	0			705,590	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	142,296	0	142,296	142,296	11,858	0
					0	0			142,296	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11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)	
				10 人事費	142,296	0	142,296	11,858	0	
					0	0		142,296	0	
					0	0		0		
				合計	252,744,760	0	252,744,760	31,764,386	70,532,706	
					0	0		168,803,054	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11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	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11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	23,193,893	0	705,590	3,555,024	142,296
1015 法定編制人員待遇	16,662,178	0	641,530	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	1,188,349	0	60,252	0	0
1030 獎金	1,957,024	0	0	0	0
1035 其他給與	238,000	0	0	0	0
1040 加班費	244,379	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,555,024	142,296
1050 退休離職儲金	1,507,745	0	0	0	0
1055 保險	1,271,026	0	0	0	0
20 業務費	0	41,939,068	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	371,884	0	0	0
2009 通訊費	0	194,156	0	0	0
2021 其他業務租金	0	926,729	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	13,340	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	1,094,972	0	0	0
2054 一般事務費	0	23,888,121	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	26,750	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,021,674	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	13,702,508	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11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	186,850	27,783,653			
1015 法定編制人員待遇	0	17,303,708			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	1,248,601			
1030 獎金	0	1,957,024			
1035 其他給與	186,850	424,850			
1040 加班費	0	244,379			
1045 退休退職給付	0	3,697,320			
1050 退休離職儲金	0	1,507,745			
1055 保險	0	1,271,026			
20 業務費	0	41,939,068			
2003 教育訓練費	0	2,200			
2006 水電費	0	371,884			
2009 通訊費	0	194,156			
2021 其他業務租金	0	926,729			
2024 稅捐及規費	0	13,340			
2027 保險費	0	10,075			
2036 按日按件計資酬金	0	33,000			
2051 物品	0	1,094,972			
2054 一般事務費	0	23,888,121			
2063 房屋建築養護費	0	26,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,021,674			
2069 設施及機械設備養護費	0	13,702,508			

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11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
2072 國內旅費	0	597,263	0	0	0
2093 特別費	0	56,396	0	0	0
30 設備及投資*	0	99,068,333	0	0	0
3005 土地*	0	1,343,380	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	97,724,953	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	23,193,893	141,019,401	705,590	3,555,024	142,296

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11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			
2072 國內旅費	0	597,263			
2093 特別費	0	56,396			
30 設備及投資*	0	99,068,333			
3005 土地*	0	1,343,380			
3015 公共建設及設施費*	0	97,724,953			
40 獎補助費	0	12,000			
4085 獎勵及慰問	0	12,000			
合計	186,850	168,803,054			

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11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	279,507	0	0	0	0	0	0	0	279,507
本年度	279,507	0	0	0	0	0	0	0	279,507
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	149,101	0	0	0	0	0	0	0	149,101
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11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11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	182,333,486	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	192,971,772	59,989,239
本年度	168,803,054	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	179,441,340	59,894,420
一、本年度經費	164,213,294	10,558,286	0	0	80,000	0	0	0	174,851,580	59,894,420
5929310100 一般行政	23,193,893	2,212,738	0	0	0	0	0	0	25,406,631	1,890,369
5929311100 國家風景區開發與管理	141,019,401	8,345,548	0	0	80,000	0	0	0	149,444,949	58,004,051
二、統籌科目	4,589,760	0	0	0	0	0	0	0	4,589,760	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	705,590	0	0	0	0	0	0	0	705,590	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,555,024	0	0	0	0	0	0	0	3,555,024	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	142,296	0	0	0	0	0	0	0	142,296	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,263,681,617	2 負債	35,317,853
11 流動資產	45,956,139	21 流動負債	9,273,731
110103 專戶存款	35,317,853	210302 應付代收款	9,273,731
110104 零用金	80,000	28 其他負債	26,044,122
110901 預付款	10,558,286	280301 存入保證金	26,044,122
14 固定資產	1,217,170,268	3 淨資產	1,228,363,764
140101 土地	97,497,105	31 資產負債淨額	1,228,363,764
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,228,363,764
減：140202 累計折舊—土地改良物	-262,505,639		
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	-1,133,843,969		
140501 機械及設備	26,002,757		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,445,984		
140601 交通及運輸設備	9,839,508		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,316,954		
140701 雜項設備	52,364,352		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,646,086		
141101 購建中固定資產	132,436,605		
16 無形資產	555,210		
160101 權利	555,210		
合 計	1,263,681,617	合 計	1,263,681,617

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	31,779,269	193,251,279
公庫撥入數	31,764,386	192,971,772
罰款及賠償收入	0	130,406
其他收入	14,883	149,101
支出	9,123,009	131,988,688
繳付公庫數	14,883	279,507
人事支出	2,462,569	27,783,653
業務支出	1,248,004	41,939,068
獎補助支出	0	12,000
財產損失	43,915	63,181
折舊、折耗及攤銷	5,353,638	61,911,279
收支餘絀	22,656,260	61,262,591

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11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	5,217,980	323,554	0	97,497,105
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-13,701,626	82,335,857
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-39,957,778	885,103,108
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	174,000	3,851,067	1,043,324	8,556,773
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	285,166	64,233	522,554
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	46,000	2,180,931	-2,978,314	10,718,266
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	127,135	0	555,210
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	5,523,980	6,767,853	-55,530,161	1,085,288,873
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	110,425,850	0	0	132,436,605
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	110,425,850	0	0	132,436,605
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	115,949,830	6,767,853	-55,530,161	1,217,725,478
備註： 1.資本資產成本增加數115,949,830=屬預算採購增加數111,977,230+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111,977,230=本年度預算執行數99,068,333+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11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	279,507	192,971,772	193,251,279	收入
	0	192,971,772	192,971,772	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	149,101	0	149,101	其他收入
歲出	168,803,054	-36,814,366	131,988,688	支出
	0	279,507	279,507	繳付公庫數
人事費	27,783,653	0	27,783,653	人事支出
業務費	41,939,068	0	41,939,068	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	99,068,333	-99,068,333	0	
	0	63,181	63,181	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	61,911,279	61,911,279	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-168,523,547	229,786,138	61,262,591	收支餘絀

備註：

1.調整數192,971,772=本年度歲出實現數168,803,054+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279,507=本年度歲入實現數279,507。3.調整數99,068,333=本年度設備及投資實現數99,068,333。4.調整數63,181=財產報廢63,181。5.調整數61,911,279=折舊及攤銷61,911,279。