

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 12 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.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	142	03	01	0400000000-2	0	0	0	847,461	0	0
				罰款及賠償收入	0	0	0	977,867	0	977,867
				0429310000-9	0	0	0	847,461	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	977,867	0	977,867
				0429310300-2	0	0	0	847,461	0	0
				賠償收入	0	0	0	977,867	0	977,867
04	160	02	01	0429310301-5	0	0	0	847,461	0	0
				一般賠償收入	0	0	0	977,867	0	977,867
				0700000000-9	0	0	0	1,841	0	0
				財產收入	0	0	0	1,841	0	1,841
				0729310000-5	0	0	0	1,841	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	1,841	0	1,841
07	159	01	01	0729310500-8	0	0	0	1,841	0	0
				廢舊物資售價	0	0	0	1,841	0	1,841
				1200000000-8	0	0	0	14,383	0	0
				其他收入	0	0	0	163,484	0	163,484
				1229310000-4	0	0	0	14,383	0	0
				觀光署及所屬	0	0	0	163,484	0	163,484
07	159	01	01	1229310200-3	0	0	0	14,383	0	0
				雜項收入	0	0	0	163,484	0	163,484

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	14,383	0	0	
					0		163,484		163,484	
				合計	0	0	863,685	0	0	
					0		1,143,192		1,143,192	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	248,155,000	0	248,155,000	248,155,000	74,772,041	3,193,407
					0	0			238,985,335	1,029,807
					0	0			4,946,451	0
		01		5929310100-2 一般行政	28,045,000	0	28,045,000	28,045,000	3,821,300	0
					0	0			27,015,193	1,029,807
					0	0			0	0
				10 人事費	28,045,000	0	28,045,000	28,045,000	3,821,300	0
					0	0			27,015,193	1,029,807
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	59,110,000	0	59,110,000	59,110,000	17,158,932	0
					0	0			59,110,000	0
					0	0			0	0
				20 業務費	59,104,000	0	59,098,000	59,098,000	17,158,932	0
					0	-6,000			59,098,000	0
					0	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	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	161,000,000	53,791,809	3,193,407
					0	0			152,860,142	0
					0	0			4,946,451	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30 設備及投資	161,000,000	0	161,000,000	53,791,809	3,193,407	
					0	0		152,860,142	0	
					0	0		4,946,451	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	186,850	0	186,850	0	0	
					0	0		186,850	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	186,850	0	186,850	0	0	
					0	0		186,850	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,555,024	0	3,555,024	0	0	
					0	0		3,555,024	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	3,555,024	0	3,555,024	0	0	
					0	0		3,555,024	0	
					0	0		0	0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	705,590	0	705,590	0	0	
					0	0		705,590	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	705,590	0	705,590	0	0	
					0	0		705,590	0	
					0	0		0	0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	142,296	0	142,296	0	0	
					0	0		142,296	0	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				10	142,296	0	142,296	0	0	
				人事費	0	0		142,296	0	
					0	0		0	0	
				合計	252,744,760	0	252,744,760	74,772,041	3,193,407	
					0	0		243,575,095	1,029,807	
					0	0		4,946,451	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12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 94,819	621,535 13,003,716	0 0	0 0	0 0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	621,535 13,003,716	0 0	0 94,819	621,535 13,003,716	0 0	0 0	0 0
				30	設備及投資	621,535 13,003,716	0 0	0 94,819	621,535 13,003,716	0 0	0 0	0 0
					小計	621,535 13,003,716	0 0	0 94,819	621,535 13,003,716	0 0	0 0	0 0
					合計	621,535 13,003,716	0 0	0 94,819	621,535 13,003,716	0 0	0 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12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	27,015,193	0	705,590	3,555,024	142,296
1015 法定編制人員待遇	16,883,645	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	1,193,052	0	60,252	0	0
1030 獎金	4,213,072	0	0	0	0
1035 其他給與	282,455	0	0	0	0
1040 加班費	1,020,834	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	1,662,580	0	0	0	0
1055 保險	1,634,363	0	0	0	0
20 業務費	0	59,098,000	0	0	0
2003 教育訓練費	0	10,200	0	0	0
2006 水電費	0	402,810	0	0	0
2009 通訊費	0	212,151	0	0	0
2018 資訊服務費	0	20,000	0	0	0
2021 其他業務租金	0	1,419,603	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	46,500	0	0	0
2051 物品	0	3,834,322	0	0	0
2054 一般事務費	0	32,480,914	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	34,750	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,363,343	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12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	31,604,953			
1015 法定編制人員待遇	0	17,525,175			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	1,253,304			
1030 獎金	0	4,213,072			
1035 其他給與	186,850	469,305			
1040 加班費	0	1,020,834			
1045 退休退職給付	0	3,697,320			
1050 退休離職儲金	0	1,662,580			
1055 保險	0	1,634,363			
20 業務費	0	59,098,000			
2003 教育訓練費	0	10,200			
2006 水電費	0	402,810			
2009 通訊費	0	212,151			
2018 資訊服務費	0	20,000			
2021 其他業務租金	0	1,419,603			
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	46,500			
2051 物品	0	3,834,322			
2054 一般事務費	0	32,480,914			
2063 房屋建築養護費	0	34,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,363,343			

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12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
2069 設施及機械設備養護費	0	18,410,100	0	0	0
2072 國內旅費	0	760,692	0	0	0
2093 特別費	0	79,200	0	0	0
30 設備及投資*	0	157,806,593	0	0	0
3005 土地*	0	1,418,380	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	156,388,213	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
小計	27,015,193	216,916,593	705,590	3,555,024	142,296
30 設備及投資*	0	3,193,407	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	3,193,407	0	0	0
保留數小計	0	3,193,407	0	0	0
合計	27,015,193	220,110,000	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12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			
2069 設施及機械設備養護費	0	18,410,100			
2072 國內旅費	0	760,692			
2093 特別費	0	79,200			
30 設備及投資*	0	157,806,593			
3005 土地*	0	1,418,380			
3015 公共建設及設施費*	0	156,388,213			
40 獎補助費	0	12,000			
4085 獎勵及慰問	0	12,000			
小計	186,850	248,521,546			
30 設備及投資*	0	3,193,407			
3015 公共建設及設施費*	0	3,193,407			
保留數小計	0	3,193,407			
合計	186,850	251,714,953			

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12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	1,143,192	0	0	0	0	0	0	0	1,143,192
本年度	1,143,192	0	0	0	0	0	0	0	1,143,192
0429310301 一般賠償收入	977,867	0	0	0	0	0	0	0	977,867
0729310500 廢舊物資售價	1,841	0	0	0	0	0	0	0	1,841
1229310210 其他雜項收入	163,484	0	0	0	0	0	0	0	163,484
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

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12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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	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	0
四、收回剔除經費	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
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12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	257,200,346	0	0	0	0	0	0	0	257,200,346	9,169,665
本年度	243,575,095	0	0	0	0	0	0	0	243,575,095	9,169,665
一、本年度經費	238,985,335	0	0	0	0	0	0	0	238,985,335	9,169,665
5929310100 一般行政	27,015,193	0	0	0	0	0	0	0	27,015,193	1,029,807
5929311100 國家風景區開發與管理	211,970,142	0	0	0	0	0	0	0	211,970,142	8,139,858
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	13,625,251	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251	0
一、以前年度應付(保留)數	13,625,251	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251	0
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	13,625,251	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251	0
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,302,675,410	2 負債	31,078,266
11 流動資產	26,131,815	21 流動負債	6,645,234
110103 專戶存款	26,131,815	210301 應付帳款	4,946,451
14 固定資產	1,275,999,946	210302 應付代收款	1,698,783
140101 土地	97,497,105	28 其他負債	24,433,032
140201 土地改良物	344,841,496	280301 存入保證金	24,433,032
減：140202 累計折舊—土地改良物	-263,494,977	3 淨資產	1,271,597,144
140401 房屋建築及設備	2,018,947,077	31 資產負債淨額	1,271,597,144
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,137,476,543	310101 資產負債淨額	1,271,597,144
140501 機械及設備	24,726,615		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-16,421,079		
140601 交通及運輸設備	9,839,508		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,336,781		
140701 雜項設備	52,339,931		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,903,240		
141101 購建中固定資產	196,440,834		
16 無形資產	543,649		
160101 權利	543,649		
合 計	1,302,675,410	合 計	1,302,675,410

附註：保證品(應付保證品) 13,680,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	65,092,259	258,343,538
公庫撥入數	64,228,574	257,200,346
罰款及賠償收入	847,461	977,867
財產收益	1,841	1,841
其他收入	14,383	163,484
支出	27,205,279	159,193,967
繳付公庫數	863,685	1,143,192
人事支出	3,821,300	31,604,953
業務支出	17,158,932	59,098,000
獎補助支出	0	12,000
財產損失	12,778	75,959
折舊、折耗及攤銷	5,348,584	67,259,863
收支餘絀	37,886,980	99,149,571

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12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	-14,690,964	81,346,519
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-43,590,352	881,470,534
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	174,000	5,127,209	2,068,229	8,305,536
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	285,166	44,406	502,727
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	221,250	2,380,602	-3,235,468	10,436,691
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	138,696	0	543,649
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	5,699,230	8,255,227	-59,404,149	1,080,102,761
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	174,430,079	0	0	196,440,834
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	174,430,079	0	0	196,440,834
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	180,129,309	8,255,227	-59,404,149	1,276,543,595

備註：

1.資本資產成本增加數180,129,309＝屬預算採購增加數170,810,309＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數9,319,000。2.設備及投資預算執行數170,810,309＝本年度預算執行數157,806,593＋以前年度預算執行數13,003,716。3.預算採購增加數170,810,309，較設備及投資預算執行數170,810,309，增加0。4.前瞻特別預算第四期購建中固定資產財產帳因計畫結束無償撥入由單位預算表達5,346,400。

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12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	1,143,192	257,200,346	258,343,538	收入
	0	257,200,346	257,200,346	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	977,867	0	977,867	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,841	0	1,841	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	163,484	0	163,484	其他收入
歲出	251,714,953	-92,520,986	159,193,967	支出
	0	1,143,192	1,143,192	繳付公庫數
人事費	31,604,953	0	31,604,953	人事支出
業務費	59,098,000	0	59,098,000	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	161,000,000	-161,000,000	0	
	0	75,959	75,959	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	67,259,863	67,259,863	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-250,571,761	349,721,332	99,149,571	收支餘絀

備註：

1.調整數257,200,346=本年度歲出實現數243,575,095+以前年度歲出實現數13,625,251。2.調整數1,143,192=本年度歲入實現數1,143,192。3.調整數161,000,000=本年度設備及投資實現數152,860,142+應付數4,946,451+保留數3,193,407。4.調整數75,959=財產報廢75,959。5.調整數67,259,863=折舊及攤銷67,259,863。