

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 114 年 4 月份

主辦會計人員 陳品君

機關長官 洪志光

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.....	4
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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114年01月01日至114年04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	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	35,066	0	35,066			
0				0	35,066								
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	35,066	0	35,066					
0					35,066								
0429310300-2 賠償收入				0	0	35,066	0	35,066					
0					35,066								
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	35,066	0	35,066					
0					35,066								
07				158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,141	0	50,015
0								50,015					
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	12,141				0	50,015					
0		50,015											
1229310200-3 雜項收入	0	0	12,141				0	50,015					
0		50,015											
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	12,141				0	50,015					
0		50,015											
合計	0	0	0				47,207	0	85,081				
0		85,081											

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114年01月01日至114年04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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	211,379,000	0	211,379,000	48,425,000	12,038,689	15,141,301
					0	0			33,283,699	10,855,942
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	15,296,000	2,077,618	3,578,916
					0	0			11,717,084	2,160,002
					0	0			0	
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	15,296,000	2,077,618	3,578,916
					0	0			11,717,084	2,160,002
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	54,518,000	0	54,518,000	22,679,000	7,070,041	11,348,922
					0	0			11,330,078	8,695,940
					0	0			0	
				20 業務費	54,506,000	0	54,506,000	22,675,000	7,070,041	11,348,922
					0	0			11,326,078	8,695,940
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	125,000,000	0	125,000,000	10,450,000	2,891,030	213,463
					0	0			10,236,537	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114年01月01日至114年04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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
05				30 設備及投資	125,000,000	0	125,000,000	10,450,000	2,891,030	213,463	
					0	0			10,236,537	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,564,647	0	1,564,647	1,564,647	298,677	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,564,647	0	
					0	0			0		
				10	1,564,647	0	1,564,647	1,564,647	298,677	0	
				人事費	0	0			1,564,647	0	
					0	0			0		
				合計	212,943,647	0	212,943,647	49,989,647	12,337,366	15,141,301	
					0	0			34,848,346	10,855,942	
					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114年01月01日至114年04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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	14				0029000000-2 交通部主管						
					0029310000-7 觀光署及所屬	4,946,451	0	4,946,451	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	3,193,407	0
					5929311100-8* 國家風景區開發與管理	4,946,451	0	4,946,451	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	3,193,407	0
					30 設備及投資	4,946,451	0	4,946,451	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	3,193,407	0
					小 計	4,946,451	0	4,946,451	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	3,193,407	0
					合 計	4,946,451	0	4,946,451	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	3,193,407	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114年01月01日至114年04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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	11,717,084	0	1,564,647	13,281,731	
1015 法定編制人員待遇	7,590,863	0	0	7,590,863	
1025 技工及工友待遇	514,417	0	0	514,417	
1030 獎金	2,330,461	0	0	2,330,461	
1035 其他給與	64,000	0	0	64,000	
1040 加班費	141,108	0	0	141,108	
1045 退休退職給付	0	0	1,564,647	1,564,647	
1050 退休離職儲金	623,730	0	0	623,730	
1055 保險	452,505	0	0	452,505	
20 業務費	0	11,326,078	0	11,326,078	
2006 水電費	0	154,624	0	154,624	
2009 通訊費	0	185,334	0	185,334	
2021 其他業務租金	0	199,464	0	199,464	
2027 保險費	0	10,075	0	10,075	
2051 物品	0	526,987	0	526,987	
2054 一般事務費	0	6,539,770	0	6,539,770	
2063 房屋建築養護費	0	11,500	0	11,500	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	157,850	0	157,850	
2069 設施及機械設備養護費	0	3,361,972	0	3,361,972	
2072 國內旅費	0	170,582	0	170,582	
2093 特別費	0	7,920	0	7,920	
30 設備及投資*	0	10,236,537	0	10,236,537	
3005 土地*	0	50,000	0	50,000	

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114年01月01日至114年04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	公務人員退休撫卹給付	合計	
3015 公共建設及設施費*	0	10,186,537	0	10,186,537	
40 獎補助費	0	4,000	0	4,000	
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	4,000	
合計	11,717,084	21,566,615	1,564,647	34,848,346	

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114年01月01日至114年04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	85,081	0	0	0	0	0	0	0	85,081
本年度	85,081	0	0	0	0	0	0	0	85,081
0429310301 一般賠償收入	35,066	0	0	0	0	0	0	0	35,066
1229310210 其他雜項收入	50,015	0	0	0	0	0	0	0	50,015
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114年01月01日至114年04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	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114年01月01日至114年04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	39,794,797	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	50,730,739	7,398,766
本年度	34,848,346	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	45,784,288	4,205,359
一、本年度經費	33,283,699	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	44,219,641	4,205,359
5929310100 一般行政	11,717,084	2,160,002	0	0	0	0	0	0	13,877,086	1,418,914
5929311100 國家風景區開發與管理	21,566,615	8,695,940	0	0	80,000	0	0	0	30,342,555	2,786,445
二、統籌科目	1,564,647	0	0	0	0	0	0	0	1,564,647	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,564,647	0	0	0	0	0	0	0	1,564,647	0
以前年度	4,946,451	0	0	0	0	0	0	0	4,946,451	3,193,407
一、以前年度應付(保留)數	4,946,451	0	0	0	0	0	0	0	4,946,451	3,193,407
113年度 5929311100 國家風景區開發與管理	4,946,451	0	0	0	0	0	0	0	4,946,451	3,193,407
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114年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,304,901,841	2 負債	24,369,754
11 流動資產	35,305,696	21 流動負債	1,941,702
110103 專戶存款	24,369,754	210302 應付代收款	1,941,702
110104 零用金	80,000	28 其他負債	22,428,052
110901 預付款	10,855,942	280301 存入保證金	22,428,052
14 固定資產	1,269,098,726	3 淨資產	1,280,532,087
140101 土地	97,646,916	31 資產負債淨額	1,280,532,087
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,280,532,087
減：140202 累計折舊—土地改良物	-266,292,491		
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	-1,149,565,117		
140501 機械及設備	24,726,615		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,357,070		
140601 交通及運輸設備	10,048,404		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,405,139		
140701 雜項設備	52,339,931		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-43,509,267		
141101 購建中固定資產	206,677,371		
16 無形資產	497,419		
160101 權利	497,419		
合 計	1,304,901,841	合 計	1,304,901,841

附註：保證品(應付保證品) 14,079,000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114年01月01日至114年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,723,355	50,815,820
公庫撥入數	20,676,148	50,730,739
罰款及賠償收入	35,066	35,066
其他收入	12,141	50,015
支出	13,875,475	42,239,584
繳付公庫數	47,207	85,081
人事支出	2,376,295	13,281,731
業務支出	7,070,041	11,326,078
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	4,381,932	17,542,694
收支餘絀	6,847,880	8,576,236

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114年01月01日至114年04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	97,497,105	0	149,811	0	0	97,646,916
土地改良物	344,841,496	-263,494,977	0	0	-2,797,514	78,549,005
房屋建築及設備	2,018,947,077	-1,137,476,543	0	0	-12,088,574	869,381,960
機械及設備	24,726,615	-16,421,079	0	0	-935,991	7,369,545
交通及運輸設備	9,839,508	-9,336,781	208,896	0	-68,358	643,265
雜項設備	52,339,931	-41,903,240	0	0	-1,606,027	8,830,664
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	543,649	0	0	46,230	0	497,419
小計	2,548,735,381	-1,468,632,620	358,707	46,230	-17,496,464	1,062,918,774
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	196,440,834	0	10,236,537	0	0	206,677,371
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	196,440,834	0	10,236,537	0	0	206,677,371
合計	2,745,176,215	-1,468,632,620	10,595,244	46,230	-17,496,464	1,269,596,145

備註：

1.資本資產成本增加數10,595,244＝屬預算採購增加數10,236,537+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數358,707。2.設備及投資預算執行數10,236,537＝本年度預算執行數10,236,537。3.預算採購增加數10,236,537，較設備及投資預算執行數10,236,537，增加0。

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114年01月01日至114年04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	85,081	50,730,739	50,815,820	收入
	0	50,730,739	50,730,739	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	35,066	0	35,066	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	50,015	0	50,015	其他收入
歲出	34,848,346	7,391,238	42,239,584	支出
	0	85,081	85,081	繳付公庫數
人事費	13,281,731	0	13,281,731	人事支出
業務費	11,326,078	0	11,326,078	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	10,236,537	-10,236,537	0	
	0	0	0	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	17,542,694	17,542,694	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-34,763,265	43,339,501	8,576,236	收支餘絀

備註：

1.調整數50,730,739=本年度歲出實現數34,848,346+預付款10,855,942+零用金80,000+以前年度歲出實現數4,946,451。2.調整數85,081=本年度歲入實現數85,081。3.調整數10,236,537=本年度設備及投資實現數10,236,537。4.調整數17,542,694=折舊及攤銷17,542,694。