

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 9 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.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
二、收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

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09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	0	0	35,066
0				0	35,066					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	35,066		
0				0	0	0	0	35,066		
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	35,066		
0				0	0	0	0	35,066		
07	158	01	02	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	35,066
				0	0	0	0	35,066		
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,190	0	116,870
				0	0	0	116,870			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	14,190	0	116,870
				0	0	0	116,870			
			02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	14,190	0	116,870
				0	0	0	116,870			
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,190	0	116,870
				0	0	0	116,870			
				合計	0	0	0	14,190	0	151,936
				0			151,936			

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09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	211,129,000	0	211,357,000	131,320,000	26,020,244	10,487,722
					228,000	0			120,832,278	7,791,498
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	25,806,000	2,037,944	3,579,938
					0	0			22,226,062	2,160,002
					0	0			0	
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	25,806,000	2,037,944	3,579,938
					0	0			22,226,062	2,160,002
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	54,268,000	0	54,496,000	43,314,000	8,847,785	8,082,533
					228,000	0			35,231,467	5,631,496
					0	0			0	
				20 業務費	54,256,000	0	54,484,000	43,302,000	8,843,785	8,082,533
					228,000	0			35,219,467	5,631,496
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	12,000	4,000	0
					0	0			12,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	125,000,000	0	125,000,000	62,200,000	15,134,515	-1,174,749
					0	0			63,374,749	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09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	應付數(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			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	125,000,000	0	125,000,000	62,200,000	15,134,515	-1,174,749	
				0	0		63,374,749	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	15,600	0	15,600	15,600	0	0	
				0	0		15,600	0			
05				10 人事費	15,600	0	15,600	15,600	0	0	
				0	0		0				
				0	0		15,600	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,063,292	0	3,063,292	3,063,292	300,579	0	
27				10 人事費	3,063,292	0	3,063,292	3,063,292	300,579	0	
				0	0		3,063,292	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	461,685	0	461,685	461,685	44,347	0	
				0	0		461,685	0			
				10 人事費	461,685	0	461,685	461,685	44,347	0	
				0	0		461,685	0			
				0	0		0				
				合計	214,669,577	0	214,897,577	134,860,577	26,365,170	10,487,722	
				228,000	0			124,372,855	7,791,498		
				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09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	0	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	0	3,193,407
					5929311100-8* 國家風景區開發與管理	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	0	3,193,407
					30 設備及投資	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	0	3,193,407
					小 計	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	0	3,193,407
					合 計	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0
						3,193,407	0	0	0	0	3,193,407

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09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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	22,226,062	0	461,685	3,063,292	15,600
1015 法定編制人員待遇	15,707,208	0	435,835	0	0
1025 技工及工友待遇	1,035,731	0	25,850	0	0
1030 獎金	2,367,031	0	0	0	0
1035 其他給與	231,547	0	0	0	15,600
1040 加班費	238,082	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,063,292	0
1050 退休離職儲金	1,462,206	0	0	0	0
1055 保險	1,184,257	0	0	0	0
20 業務費	0	35,219,467	0	0	0
2006 水電費	0	332,265	0	0	0
2009 通訊費	0	151,802	0	0	0
2021 其他業務租金	0	648,024	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	17,500	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	30,000	0	0	0
2051 物品	0	1,336,385	0	0	0
2054 一般事務費	0	21,678,256	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	144,300	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	383,508	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	9,989,651	0	0	0
2072 國內旅費	0	481,861	0	0	0
2093 特別費	0	15,840	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114年01月01日至114年09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				
	合計				
10 人事費	25,766,639				
1015 法定編制人員待遇	16,143,043				
1025 技工及工友待遇	1,061,581				
1030 獎金	2,367,031				
1035 其他給與	247,147				
1040 加班費	238,082				
1045 退休退職給付	3,063,292				
1050 退休離職儲金	1,462,206				
1055 保險	1,184,257				
20 業務費	35,219,467				
2006 水電費	332,265				
2009 通訊費	151,802				
2021 其他業務租金	648,024				
2024 稅捐及規費	17,500				
2027 保險費	10,075				
2036 按日按件計資酬金	30,000				
2051 物品	1,336,385				
2054 一般事務費	21,678,256				
2063 房屋建築養護費	144,300				
2066 車輛及辦公器具養護費	383,508				
2069 設施及機械設備養護費	9,989,651				
2072 國內旅費	481,861				
2093 特別費	15,840				

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09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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
30 設備及投資*	0	63,374,749	0	0	0
3005 土地*	0	190,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	63,184,749	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	22,226,062	98,606,216	461,685	3,063,292	15,600

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09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				
	合計				
30 設備及投資*	63,374,749				
3005 土地*	190,000				
3015 公共建設及設施費*	63,184,749				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
合計	124,372,855				

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09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	151,936	0	0	0	0	0	0	0	151,936
本年度	151,936	0	0	0	0	0	0	0	151,936
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	116,870	0	0	0	0	0	0	0	116,870
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09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09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	129,319,306	7,791,498	0	0	80,000	0	0	0	137,190,804	5,809,631
本年度	124,372,855	7,791,498	0	0	80,000	0	0	0	132,244,353	2,616,224
一、本年度經費	120,832,278	7,791,498	0	0	80,000	0	0	0	128,703,776	2,616,224
5929310100 一般行政	22,226,062	2,160,002	0	0	0	0	0	0	24,386,064	1,419,936
5929311100 國家風景區開發與管理	98,606,216	5,631,496	0	0	80,000	0	0	0	104,317,712	1,196,288
二、統籌科目	3,540,577	0	0	0	0	0	0	0	3,540,577	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	461,685	0	0	0	0	0	0	0	461,685	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,063,292	0	0	0	0	0	0	0	3,063,292	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	15,600	0	0	0	0	0	0	0	15,600	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,337,814,185	2 負債	29,653,786
11 流動資產	37,525,284	21 流動負債	566,247
110103 專戶存款	29,653,786	210302 應付代收款	566,247
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,087,539
110901 預付款	7,791,498	280301 存入保證金	29,087,539
14 固定資產	1,299,847,686	3 淨資產	1,308,160,399
140101 土地	97,819,885	31 資產負債淨額	1,308,160,399
140201 土地改良物	344,922,646	310101 資產負債淨額	1,308,160,399
減：140202 累計折舊—土地改良物	-269,789,980		
140401 房屋建築及設備	2,019,201,577		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,165,439,463		
140501 機械及設備	24,726,615		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,467,117		
140601 交通及運輸設備	10,048,404		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,472,370		
140701 雜項設備	52,027,656		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-45,104,100		
141101 購建中固定資產	259,373,933		
16 無形資產	441,215		
160101 權利	441,215		
合 計	1,337,814,185	合 計	1,337,814,185

附註：保證品(應付保證品) 14,457,000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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	20,474,654	137,342,740
公庫撥入數	20,460,464	137,190,804
罰款及賠償收入	0	35,066
其他收入	14,190	116,870
支出	16,038,367	101,311,161
繳付公庫數	14,190	151,936
人事支出	2,382,870	25,766,639
業務支出	8,843,785	35,219,467
獎補助支出	4,000	12,000
財產損失	0	4,183
折舊、折耗及攤銷	4,793,522	40,156,936
收支餘絀	4,436,287	36,031,579

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09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	322,780	0	0	97,819,885
土地改良物	344,841,496	-263,494,977	81,150	0	-6,295,003	75,132,666
房屋建築及設備	2,018,947,077	-1,137,476,543	254,500	0	-27,962,920	853,762,114
機械及設備	24,726,615	-16,421,079	0	0	-2,046,038	6,259,498
交通及運輸設備	9,839,508	-9,336,781	208,896	0	-135,589	576,034
雜項設備	52,339,931	-41,903,240	106,000	418,275	-3,200,860	6,923,556
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	543,649	0	0	102,434	0	441,215
小 計	2,548,735,381	-1,468,632,620	973,326	520,709	-39,640,410	1,040,914,968
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	62,933,099	0	0	259,373,933
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	62,933,099	0	0	259,373,933
合 計	2,745,176,215	-1,468,632,620	63,906,425	520,709	-39,640,410	1,300,288,901
備註： 1.資本資產成本增加數63,906,425＝屬預算採購增加數63,374,749+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數531,676。2.設備及投資預算執行數63,374,749＝本年度預算執行數63,374,749。3.預算採購增加數63,374,749，較設備及投資預算執行數63,374,749，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09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	151,936	137,190,804	137,342,740	收入
	0	137,190,804	137,190,804	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	116,870	0	116,870	其他收入
歲出	124,372,855	-23,061,694	101,311,161	支出
	0	151,936	151,936	繳付公庫數
人事費	25,766,639	0	25,766,639	人事支出
業務費	35,219,467	0	35,219,467	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	63,374,749	-63,374,749	0	
	0	4,183	4,183	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	40,156,936	40,156,936	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-124,220,919	160,252,498	36,031,579	收支餘絀

備註：

1.調整數137,190,804=本年度歲出實現數124,372,855+預付款7,791,498+零用金80,000+以前年度歲出實現數4,946,451。2.調整數151,936=本年度歲入實現數151,936。3.調整數63,374,749=本年度設備及投資實現數63,374,749。4.調整數4,183=財產報廢4,183。5.調整數40,156,936=折舊及攤銷40,156,936。