

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 12 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.....	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114年01月01日至114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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	
	147				0	0	35,066	0	35,066	
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	
					0	0	35,066	0	35,066	
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	0	
					0	0	35,066	0	35,066	
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					0	0	35,066	0	35,066	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	15,240	0	
	158				0	0	160,266	0	160,266	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	15,240	0	
					0	0	160,266	0	160,266	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	15,240	0	
					0	0	160,266	0	160,266	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	15,240	0	
					0	0	160,266	0	160,266	
				合計	0	0	0	15,240	0	
					0	0	195,332	0	195,332	

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	211,035,000	0	211,263,000	211,263,000	29,037,594	0
					228,000	0		209,615,050	1,647,950	
					0	0		0	0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,767,000	0	31,767,000	31,767,000	3,837,974	0
					0	0		30,119,570	1,647,430	
					0	0		0	0	
				10 人事費	31,767,000	0	31,767,000	31,767,000	3,837,974	0
					0	0		30,119,570	1,647,430	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	54,268,000	0	54,496,000	54,496,000	9,714,656	0
					228,000	0		54,495,480	520	
					0	0		0	0	
				20 業務費	54,256,000	0	54,484,000	54,484,000	9,714,656	0
					228,000	0		54,483,480	520	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	12,000	0	0
					0	0		12,000	0	
					0	0		0	0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	125,000,000	0	125,000,000	125,000,000	15,484,964	0
					0	0		125,000,000	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114年01月01日至114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	125,000,000	0	125,000,000	15,484,964	0	
					0	0		125,000,000	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,400	0	53,400	0	0	
					0	0		53,400	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	53,400	0	53,400	0	0	
					0	0		53,400	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,664,450	0	3,664,450	0	0	
					0	0		3,664,450	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	3,664,450	0	3,664,450	0	0	
					0	0		3,664,450	0	
					0	0		0	0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	650,523	0	650,523	93,950	0	
					0	0		650,523	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	650,523	0	650,523	93,950	0	
					0	0		650,523	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	4,368,373	0	4,368,373	93,950	0	
					0	0		4,368,373	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114年01月01日至114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				
				合計	215,403,373	0	215,631,373	29,131,544	0	
					228,000	0		213,983,423	1,647,950	
					0	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
113	14										
		04									
			03								
				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	0
				5929311100-8* 國家風景區開發與管理	3,193,407	0	3,193,407	3,193,407	0	0	0
				30 設備及投資	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0	0
				小計	3,193,407	0	3,193,407	3,193,407	0	0	0
				合計	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0	0
					3,193,407	0	3,193,407	3,193,407	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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	30,119,570	0	650,523	3,664,450	53,400
1015 法定編制人員待遇	19,171,813	0	614,333	0	0
1025 技工及工友待遇	1,253,304	0	36,190	0	0
1030 獎金	4,572,114	0	0	0	0
1035 其他給與	332,745	0	0	0	53,400
1040 加班費	1,033,021	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,664,450	0
1050 退休離職儲金	1,927,323	0	0	0	0
1055 保險	1,829,250	0	0	0	0
20 業務費	0	54,483,480	0	0	0
2003 教育訓練費	0	6,000	0	0	0
2006 水電費	0	431,614	0	0	0
2009 通訊費	0	205,102	0	0	0
2021 其他業務租金	0	1,089,921	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	36,977	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	56,830	0	0	0
2051 物品	0	3,362,583	0	0	0
2054 一般事務費	0	33,540,140	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	195,400	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	636,458	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	13,818,900	0	0	0
2072 國內旅費	0	1,042,000	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				
	合計				
10 人事費	34,487,943				
1015 法定編制人員待遇	19,786,146				
1025 技工及工友待遇	1,289,494				
1030 獎金	4,572,114				
1035 其他給與	386,145				
1040 加班費	1,033,021				
1045 退休退職給付	3,664,450				
1050 退休離職儲金	1,927,323				
1055 保險	1,829,250				
20 業務費	54,483,480				
2003 教育訓練費	6,000				
2006 水電費	431,614				
2009 通訊費	205,102				
2021 其他業務租金	1,089,921				
2024 稅捐及規費	36,977				
2027 保險費	10,075				
2036 按日按件計資酬金	56,830				
2051 物品	3,362,583				
2054 一般事務費	33,540,140				
2063 房屋建築養護費	195,400				
2066 車輛及辦公器具養護費	636,458				
2069 設施及機械設備養護費	13,818,900				
2072 國內旅費	1,042,000				

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2093 特別費	0	51,480	0	0	0
30 設備及投資*	0	125,000,000	0	0	0
3005 土地*	0	190,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	124,810,000	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	30,119,570	179,495,480	650,523	3,664,450	53,400
合計	30,119,570	179,495,480	650,523	3,664,450	53,400

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				
	合計				
2093 特別費	51,480				
30 設備及投資*	125,000,000				
3005 土地*	190,000				
3015 公共建設及設施費*	124,810,000				
40 獎補助費	12,000				
4085 獎勵及慰問	12,000				
小計	213,983,423				
合計	213,983,423				

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	195,332	0	0	0	0	0	0	0	195,332
本年度	195,332	0	0	0	0	0	0	0	195,332
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	160,266	0	0	0	0	0	0	0	160,266
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)			
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	222,123,281	0	0	0	0	0	0	0	222,123,281	1,647,950
本年度	213,983,423	0	0	0	0	0	0	0	213,983,423	1,647,950
一、本年度經費	209,615,050	0	0	0	0	0	0	0	209,615,050	1,647,950
5929310100 一般行政	30,119,570	0	0	0	0	0	0	0	30,119,570	1,647,430
5929311100 國家風景區開發與管理	179,495,480	0	0	0	0	0	0	0	179,495,480	520
二、統籌科目	4,368,373	0	0	0	0	0	0	0	4,368,373	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	650,523	0	0	0	0	0	0	0	650,523	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,664,450	0	0	0	0	0	0	0	3,664,450	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	53,400	0	0	0	0	0	0	0	53,400	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	8,139,858	0	0	0	0	0	0	0	8,139,858	0
一、以前年度應付(保留)數	8,139,858	0	0	0	0	0	0	0	8,139,858	0
113年度 5929311100 國家風景區開發與管理	8,139,858	0	0	0	0	0	0	0	8,139,858	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114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	1,377,575,687	2 負債	26,004,689
11 流動資產	26,004,689	21 流動負債	326,000
110103 專戶存款	26,004,689	210302 應付代收款	326,000
14 固定資產	1,351,161,302	28 其他負債	25,678,689
140101 土地	98,595,874	280301 存入保證金	25,678,689
140201 土地改良物	344,962,046	3 淨資產	1,351,570,998
減：140202 累計折舊—土地改良物	-271,891,138	31 資產負債淨額	1,351,570,998
140401 房屋建築及設備	2,019,602,877	310101 資產負債淨額	1,351,570,998
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,175,704,480		
140501 機械及設備	24,760,115		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,135,277		
140601 交通及運輸設備	10,048,404		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,512,706		
140701 雜項設備	52,066,456		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,310,460		
141101 購建中固定資產	323,679,591		
16 無形資產	409,696		
160101 權利	409,696		
合 計	1,377,575,687	合 計	1,377,575,687

附註：保證品(應付保證品) 15,051,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,703,336	222,318,613
公庫撥入數	26,688,096	222,123,281
罰款及賠償收入	0	35,066
其他收入	15,240	160,266
支出	18,369,455	143,652,424
繳付公庫數	15,240	195,332
人事支出	3,931,924	34,487,943
業務支出	9,714,656	54,483,480
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	4,183
折舊、折耗及攤銷	4,707,635	54,469,486
收支餘絀	8,333,881	78,666,189

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	97,497,105	0	1,098,769	0	0	98,595,874
土地改良物	344,841,496	-263,494,977	120,550	0	-8,396,161	73,070,908
房屋建築及設備	2,018,947,077	-1,137,476,543	8,222,730	7,566,930	-38,227,937	843,898,397
機械及設備	24,726,615	-16,421,079	43,750	10,250	-2,714,198	5,624,838
交通及運輸設備	9,839,508	-9,336,781	208,896	0	-175,925	535,698
雜項設備	52,339,931	-41,903,240	144,800	418,275	-4,407,220	5,755,996
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	543,649	0	0	133,953	0	409,696
小計	2,548,735,381	-1,468,632,620	9,839,495	8,129,408	-53,921,441	1,027,891,407
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	127,238,757	0	0	323,679,591
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	127,238,757	0	0	323,679,591
合計	2,745,176,215	-1,468,632,620	137,078,252	8,129,408	-53,921,441	1,351,570,998

備註：

1.資本資產成本增加數137,078,252＝屬預算採購增加數128,193,407＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數8,884,845。2.設備及投資預算執行數128,193,407＝本年度預算執行數125,000,000＋以前年度預算執行數3,193,407。3.預算採購增加數128,193,407，較設備及投資預算執行數128,193,407，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	195,332	222,123,281	222,318,613	收入
	0	222,123,281	222,123,281	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	160,266	0	160,266	其他收入
歲出	213,983,423	-70,330,999	143,652,424	支出
	0	195,332	195,332	繳付公庫數
人事費	34,487,943	0	34,487,943	人事支出
業務費	54,483,480	0	54,483,480	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	125,000,000	-125,000,000	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	54,469,486	54,469,486	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-213,788,091	292,454,280	78,666,189	收支餘絀

備註：

1.調整數222,123,281=本年度歲出實現數213,983,423+以前年度歲出實現數8,139,858。2.調整數195,332=本年度歲入實現數195,332。3.調整數125,000,000=本年度設備及投資實現數125,000,000。4.調整數4,183=財產報廢4,183。5.調整數54,469,486=折舊及攤銷54,469,486。