

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 8 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08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		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 罰款及賠償收入	0	0	0	124,735	0	125,406
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	124,735	0	125,406
07	159	01	02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	124,735	0	125,406
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	124,735	0	125,406
07	159	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,657	0	105,373
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	14,657	0	105,373
07	159	01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	14,657	0	105,373
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,657	0	105,373
				合計	0	0	0	139,392	0	230,779
					0			230,779		

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08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		
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	248,955,000	0	248,955,000	175,716,000	18,504,416	104,957,154
					0	0			70,758,846	11,239,657
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	28,845,000	0	28,845,000	23,108,000	1,824,372	6,186,510
					0	0			16,921,490	2,212,738
					0	0			0	
				10 人事費	28,845,000	0	28,845,000	23,108,000	1,824,372	6,186,510
					0	0			16,921,490	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	43,608,000	6,234,767	15,754,622
					0	0			27,853,378	9,026,919
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,100,000	43,600,000	6,234,767	15,754,622
					0	-4,000			27,845,378	9,026,919
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	10,000	8,000	0	0
					0	4,000			8,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	109,000,000	10,445,277	83,016,022
					0	0			25,983,978	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08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		
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	109,000,000	10,445,277	83,016,022
					0	0			25,983,978	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	172,250	0	172,250	172,250	158,650	0
					0	0			172,250	0
					0	0			0	
				10 人事費	172,250	0	172,250	172,250	158,650	0
					0	0			172,250	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,666,268	0	2,666,268	2,666,268	296,252	0
					0	0			2,666,268	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,666,268	0	2,666,268	2,666,268	296,252	0
					0	0			2,666,268	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	496,396	0	496,396	496,396	60,955	0
					0	0			496,396	0
					0	0			0	
				10 人事費	496,396	0	496,396	496,396	60,955	0
					0	0			496,396	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	106,722	0	106,722	106,722	11,858	0
					0	0			106,722	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08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		
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	106,722	0	106,722	11,858	0	
					0	0		106,722	0	
					0	0		0		
				合計	252,396,636	0	252,396,636	19,032,131	104,957,154	
					0	0		74,200,482	11,239,657	
					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08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	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08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	16,921,490	0	496,396	2,666,268	106,722
1015 法定編制人員待遇	11,760,307	0	447,399	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	890,086	0	45,189	0	0
1030 獎金	1,957,024	0	0	0	0
1035 其他給與	132,400	0	0	0	0
1040 加班費	158,425	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,666,268	106,722
1050 退休離職儲金	1,048,492	0	0	0	0
1055 保險	849,564	0	0	0	0
20 業務費	0	27,845,378	0	0	0
2003 教育訓練費	0	2,200	0	0	0
2006 水電費	0	284,133	0	0	0
2009 通訊費	0	141,996	0	0	0
2021 其他業務租金	0	528,131	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,200	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	27,000	0	0	0
2051 物品	0	561,869	0	0	0
2054 一般事務費	0	16,375,440	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	17,300	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	527,963	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	8,957,847	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08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	172,250	20,363,126			
1015 法定編制人員待遇	0	12,207,706			
1020 約聘僱人員待遇	0	129,000			
1025 技工及工友待遇	0	935,275			
1030 獎金	0	1,957,024			
1035 其他給與	172,250	304,650			
1040 加班費	0	158,425			
1045 退休退職給付	0	2,772,990			
1050 退休離職儲金	0	1,048,492			
1055 保險	0	849,564			
20 業務費	0	27,845,378			
2003 教育訓練費	0	2,200			
2006 水電費	0	284,133			
2009 通訊費	0	141,996			
2021 其他業務租金	0	528,131			
2024 稅捐及規費	0	5,200			
2027 保險費	0	10,075			
2036 按日按件計資酬金	0	27,000			
2051 物品	0	561,869			
2054 一般事務費	0	16,375,440			
2063 房屋建築養護費	0	17,300			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	527,963			
2069 設施及機械設備養護費	0	8,957,847			

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08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
2072 國內旅費	0	377,223	0	0	0
2093 特別費	0	29,001	0	0	0
30 設備及投資*	0	25,983,978	0	0	0
3005 土地*	0	1,245,380	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	24,738,598	0	0	0
40 獎補助費	0	8,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	0
合計	16,921,490	53,837,356	496,396	2,666,268	106,722

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08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			
2072 國內旅費	0	377,223			
2093 特別費	0	29,001			
30 設備及投資*	0	25,983,978			
3005 土地*	0	1,245,380			
3015 公共建設及設施費*	0	24,738,598			
40 獎補助費	0	8,000			
4085 獎勵及慰問	0	8,000			
合計	172,250	74,200,482			

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08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	230,779	0	0	0	0	0	0	0	230,779
本年度	230,779	0	0	0	0	0	0	0	230,779
0429310301 一般賠償收入	125,406	0	0	0	0	0	0	0	125,406
1229310210 其他雜項收入	105,373	0	0	0	0	0	0	0	105,373
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08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	
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08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	87,730,914	11,239,657	0	0	80,000	0	0	0	99,050,571	93,732,316
本年度	74,200,482	11,239,657	0	0	80,000	0	0	0	85,520,139	93,637,497
一、本年度經費	70,758,846	11,239,657	0	0	80,000	0	0	0	82,078,503	93,637,497
5929310100 一般行政	16,921,490	2,212,738	0	0	0	0	0	0	19,134,228	3,973,772
5929311100 國家風景區開發與管理	53,837,356	9,026,919	0	0	80,000	0	0	0	62,944,275	89,663,725
二、統籌科目	3,441,636	0	0	0	0	0	0	0	3,441,636	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	496,396	0	0	0	0	0	0	0	496,396	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,666,268	0	0	0	0	0	0	0	2,666,268	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	106,722	0	0	0	0	0	0	0	106,722	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	172,250	0	0	0	0	0	0	0	172,250	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,196,251,617	2 負債	24,158,121
11 流動資產	35,477,778	21 流動負債	1,887,161
110103 專戶存款	24,158,121	210302 應付代收款	1,887,161
110104 零用金	80,000	28 其他負債	22,270,960
110901 預付款	11,239,657	280301 存入保證金	22,270,960
14 固定資產	1,160,183,958	3 淨資產	1,172,093,496
140101 土地	97,497,105	31 資產負債淨額	1,172,093,496
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,172,093,496
減：140202 累計折舊—土地改良物	-259,518,660		
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	-1,122,946,249		
140501 機械及設備	28,731,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,462,852		
140601 交通及運輸設備	10,031,427		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,447,480		
140701 雜項設備	53,798,190		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,675,796		
141101 購建中固定資產	59,388,250		
16 無形資產	589,881		
160101 權利	589,881		
合 計	1,196,251,617	合 計	1,196,251,617

附註：保證品(應付保證品) 6,612,000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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,178,954	99,281,350
公庫撥入數	23,039,562	99,050,571
罰款及賠償收入	124,735	125,406
其他收入	14,657	105,373
支出	14,097,752	94,289,027
繳付公庫數	139,392	230,779
人事支出	2,352,087	20,363,126
業務支出	6,234,767	27,845,378
獎補助支出	0	8,000
財產損失	4,600	19,266
折舊、折耗及攤銷	5,366,906	45,822,478
收支餘絀	9,081,202	4,992,323

## 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08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	-10,714,647	85,322,836
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	86,000	0	-29,060,058	896,000,828
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	138,000	1,086,374	-973,544	9,268,598
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	93,247	-66,293	583,947
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	46,000	747,093	-3,008,024	12,122,394
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	92,464	0	589,881
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	5,487,980	2,342,732	-43,822,566	1,101,385,589
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	37,377,495	0	0	59,388,250
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	37,377,495	0	0	59,388,250
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	42,865,475	2,342,732	-43,822,566	1,160,773,839
備註： 1.資本資產成本增加數42,865,475 = 屬預算採購增加數38,892,875+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38,892,875 = 本年度預算執行數25,983,978+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08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	230,779	99,050,571	99,281,350	收入
	0	99,050,571	99,050,571	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	125,406	0	125,406	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	105,373	0	105,373	其他收入
歲出	74,200,482	20,088,545	94,289,027	支出
	0	230,779	230,779	繳付公庫數
人事費	20,363,126	0	20,363,126	人事支出
業務費	27,845,378	0	27,845,378	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	25,983,978	-25,983,978	0	
	0	19,266	19,266	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	45,822,478	45,822,478	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-73,969,703	78,962,026	4,992,323	收支餘絀

備註：

1.調整數99,050,571=本年度歲出實現數74,200,482+預付款11,239,657+零用金80,000+以前年度歲出實現數13,530,432。2.調整數230,779=本年度歲入實現數230,779。3.調整數25,983,978=本年度設備及投資實現數25,983,978。4.調整數19,266=財產報廢19,266。5.調整數45,822,478=折舊及攤銷45,822,478。