

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 5 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05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	147		03	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	35,066	
	158		01	0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	35,066	
					02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	35,066
07	158			0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	35,066	
				01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	13,516	0	63,531
		01	1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	13,516	0	63,531		
		01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	13,516	0	63,531		
		02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	13,516	0	63,531		
				合計	0	0	0	13,516	0	98,597	

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05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)=(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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	211,379,000	0	211,379,000	56,223,000	9,742,965	13,196,336	
					0	0			43,026,664	10,855,942	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	17,398,000	2,206,489	3,474,427	
					0	0			13,923,573	2,160,002	
					0	0			0		
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	17,398,000	2,206,489	3,474,427	
					0	0			13,923,573	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	24,375,000	2,445,518	10,599,404	
					0	0			13,775,596	8,695,940	
					0	0			0		
				20 業務費	54,506,000	0	54,506,000	24,367,000	2,441,518	10,599,404	
					0	0			13,767,596	8,695,940	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	8,000	4,000	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	125,000,000	0	125,000,000	14,450,000	5,090,958	-877,495	
					0	0			15,327,495	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05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)=(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)	
02				30 設備及投資	125,000,000	0	125,000,000	14,450,000	5,090,958	-877,495	
				0	0			15,327,495	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	15,600	0	
				0	0			15,600	0		
05				10 人事費	15,600	0	15,600	15,600	15,600	0	
				0	0			15,600	0		
				0	0			0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,863,324	0	1,863,324	1,863,324	298,677	0	
				0	0			1,863,324	0		
27				10 人事費	1,863,324	0	1,863,324	1,863,324	298,677	0	
				0	0			1,863,324	0		
				0	0			0			
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	271,396	0	271,396	271,396	271,396	0	
				0	0			271,396	0		
				10 人事費	271,396	0	271,396	271,396	271,396	0	
				0	0			271,396	0		
				0	0			0			
				合計	213,529,320	0	213,529,320	58,373,320	10,328,638	13,196,336	
				0	0			45,176,984	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05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
						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						
		04			0029310000-7 觀光署及所屬	4,946,451	0	0	4,946,451	0	0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	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05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	13,923,573	0	271,396	1,863,324	15,600
1015 法定編制人員待遇	9,298,717	0	255,886	0	0
1025 技工及工友待遇	617,963	0	15,510	0	0
1030 獎金	2,330,461	0	0	0	0
1035 其他給與	144,000	0	0	0	15,600
1040 加班費	161,923	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,863,324	0
1050 退休離職儲金	782,722	0	0	0	0
1055 保險	587,787	0	0	0	0
20 業務費	0	13,767,596	0	0	0
2006 水電費	0	180,782	0	0	0
2009 通訊費	0	231,969	0	0	0
2021 其他業務租金	0	268,364	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	571,104	0	0	0
2054 一般事務費	0	7,043,182	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	11,500	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	157,850	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	5,050,100	0	0	0
2072 國內旅費	0	224,750	0	0	0
2093 特別費	0	7,920	0	0	0
30 設備及投資*	0	15,327,495	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05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	16,073,893				
1015 法定編制人員待遇	9,554,603				
1025 技工及工友待遇	633,473				
1030 獎金	2,330,461				
1035 其他給與	159,600				
1040 加班費	161,923				
1045 退休退職給付	1,863,324				
1050 退休離職儲金	782,722				
1055 保險	587,787				
20 業務費	13,767,596				
2006 水電費	180,782				
2009 通訊費	231,969				
2021 其他業務租金	268,364				
2027 保險費	10,075				
2036 按日按件計資酬金	10,000				
2051 物品	571,104				
2054 一般事務費	7,043,182				
2063 房屋建築養護費	11,500				
2066 車輛及辦公器具養護費	157,850				
2069 設施及機械設備養護費	5,050,100				
2072 國內旅費	224,750				
2093 特別費	7,920				
30 設備及投資*	15,327,495				

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05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
3005 土地*	0	50,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	15,277,495	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	13,923,573	29,103,091	271,396	1,863,324	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05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				
3005 土地*	50,000				
3015 公共建設及設施費*	15,277,495				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	45,176,984				

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05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	98,597	0	0	0	0	0	0	0	98,597
本年度	98,597	0	0	0	0	0	0	0	98,597
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	63,531	0	0	0	0	0	0	0	63,531
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05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05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	50,123,435	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	61,059,377	5,453,801
本年度	45,176,984	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	56,112,926	2,260,394
一、本年度經費	43,026,664	10,855,942	0	0	80,000	0	0	0	53,962,606	2,260,394
5929310100 一般行政	13,923,573	2,160,002	0	0	0	0	0	0	16,083,575	1,314,425
5929311100 國家風景區開發與管理	29,103,091	8,695,940	0	0	80,000	0	0	0	37,879,031	945,969
二、統籌科目	2,150,320	0	0	0	0	0	0	0	2,150,320	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	271,396	0	0	0	0	0	0	0	271,396	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,863,324	0	0	0	0	0	0	0	1,863,324	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,308,014,885	2 負債	26,758,211
11 流動資產	37,694,153	21 流動負債	792,672
110103 專戶存款	26,758,211	210302 應付代收款	792,672
110104 零用金	80,000	28 其他負債	25,965,539
110901 預付款	10,855,942	280301 存入保證金	25,965,539
14 固定資產	1,269,834,867	3 淨資產	1,281,256,674
140101 土地	97,646,916	31 資產負債淨額	1,281,256,674
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,281,256,674
減：140202 累計折舊—土地改良物	-266,991,869		
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	-1,152,584,347		
140501 機械及設備	24,726,615		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,579,081		
140601 交通及運輸設備	10,048,404		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,418,586		
140701 雜項設備	52,339,931		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-43,910,018		
141101 購建中固定資產	211,768,329		
16 無形資產	485,865		
160101 權利	485,865		
合 計	1,308,014,885	合 計	1,308,014,885

附註：保證品(應付保證品) 14,379,000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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,342,154	61,157,974
公庫撥入數	10,328,638	61,059,377
罰款及賠償收入	0	35,066
其他收入	13,516	63,531
支出	9,617,567	51,857,151
繳付公庫數	13,516	98,597
人事支出	2,792,162	16,073,893
業務支出	2,441,518	13,767,596
獎補助支出	4,000	8,000
折舊、折耗及攤銷	4,366,371	21,909,065
收支餘絀	724,587	9,300,823

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05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	149,811	0	0	97,646,916
土地改良物	344,841,496	-263,494,977	0	0	-3,496,892	77,849,627
房屋建築及設備	2,018,947,077	-1,137,476,543	0	0	-15,107,804	866,362,730
機械及設備	24,726,615	-16,421,079	0	0	-1,158,002	7,147,534
交通及運輸設備	9,839,508	-9,336,781	208,896	0	-81,805	629,818
雜項設備	52,339,931	-41,903,240	0	0	-2,006,778	8,429,913
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	543,649	0	0	57,784	0	485,865
小計	2,548,735,381	-1,468,632,620	358,707	57,784	-21,851,281	1,058,552,403
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	15,327,495	0	0	211,768,329
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	15,327,495	0	0	211,768,329
合計	2,745,176,215	-1,468,632,620	15,686,202	57,784	-21,851,281	1,270,320,732
備註： 1.資本資產成本增加數15,686,202＝屬預算採購增加數15,327,495+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15,327,495＝本年度預算執行數15,327,495。3.預算採購增加數15,327,495，較設備及投資預算執行數15,327,495，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05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	98,597	61,059,377	61,157,974	收入
	0	61,059,377	61,059,377	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	63,531	0	63,531	其他收入
歲出	45,176,984	6,680,167	51,857,151	支出
	0	98,597	98,597	繳付公庫數
人事費	16,073,893	0	16,073,893	人事支出
業務費	13,767,596	0	13,767,596	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	15,327,495	-15,327,495	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	21,909,065	21,909,065	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-45,078,387	54,379,210	9,300,823	收支餘絀

備註：

1.調整數61,059,377=本年度歲出實現數45,176,984+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98,597=本年度歲入實現數98,597。3.調整數15,327,495=本年度設備及投資實現數15,327,495。4.調整數21,909,065=折舊及攤銷21,909,065。