

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 6 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06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	0							
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	35,066					
0				0	35,066	0							
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	35,066					
0				0	35,066	0							
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	0	35,066					
0				0	35,066	0							
07				158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	13,383	0	76,914
0							0	76,914	0				
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0				13,383	0	76,914				
0	0	76,914	0										
1229310200-3 雜項收入	0	0	0				13,383	0	76,914				
0	0	76,914	0										
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0				13,383	0	76,914				
0	0	76,914	0										
合計	0	0	0				13,383	0	111,980				
0		111,980											

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06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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	211,379,000	0	211,379,000	66,957,000	13,497,872	10,432,464	
					0	0			56,524,536	8,518,627	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	19,500,000	2,135,769	3,440,658	
					0	0			16,059,342	2,160,002	
					0	0			0		
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	19,500,000	2,135,769	3,440,658	
					0	0			16,059,342	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	26,257,000	4,409,111	8,072,293	
					0	0			18,184,707	6,358,625	
					0	0			0		
				20 業務費	54,506,000	0	54,506,000	26,249,000	4,409,111	8,072,293	
					0	0			18,176,707	6,358,625	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	8,000	0	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	21,200,000	6,952,992	-1,080,487	
					0	0			22,280,487	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06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	21,200,000	6,952,992	-1,080,487	
					0	0			22,280,487	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					0	0			0		
				10 人事費	15,600	0	15,600	15,600	0	0	
					0	0			15,600	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,162,001	0	2,162,001	2,162,001	298,677	0	
27					0	0			2,162,001	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,162,001	0	2,162,001	2,162,001	298,677	0	
					0	0			2,162,001	0	
					0	0			0		
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	317,847	0	317,847	317,847	46,451	0	
					0	0			317,847	0	
					0	0			0		
				10 人事費	317,847	0	317,847	317,847	46,451	0	
					0	0			317,847	0	
					0	0			0		
				合計	213,874,448	0	213,874,448	69,452,448	13,843,000	10,432,464	
					0	0			59,019,984	8,518,627	
					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06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						
		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06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	16,059,342	0	317,847	2,162,001	15,600
1015 法定編制人員待遇	10,926,930	0	299,752	0	0
1025 技工及工友待遇	722,405	0	18,095	0	0
1030 獎金	2,330,461	0	0	0	0
1035 其他給與	183,547	0	0	0	15,600
1040 加班費	179,961	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,162,001	0
1050 退休離職儲金	976,627	0	0	0	0
1055 保險	739,411	0	0	0	0
20 業務費	0	18,176,707	0	0	0
2006 水電費	0	226,438	0	0	0
2009 通訊費	0	249,343	0	0	0
2021 其他業務租金	0	332,864	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	4,500	0	0	0
2027 保險費	0	10,075	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	22,500	0	0	0
2051 物品	0	799,259	0	0	0
2054 一般事務費	0	9,816,816	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	63,800	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	232,450	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	6,101,900	0	0	0
2072 國內旅費	0	308,842	0	0	0
2093 特別費	0	7,920	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06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	18,554,790				
1015 法定編制人員待遇	11,226,682				
1025 技工及工友待遇	740,500				
1030 獎金	2,330,461				
1035 其他給與	199,147				
1040 加班費	179,961				
1045 退休退職給付	2,162,001				
1050 退休離職儲金	976,627				
1055 保險	739,411				
20 業務費	18,176,707				
2006 水電費	226,438				
2009 通訊費	249,343				
2021 其他業務租金	332,864				
2024 稅捐及規費	4,500				
2027 保險費	10,075				
2036 按日按件計資酬金	22,500				
2051 物品	799,259				
2054 一般事務費	9,816,816				
2063 房屋建築養護費	63,800				
2066 車輛及辦公器具養護費	232,450				
2069 設施及機械設備養護費	6,101,900				
2072 國內旅費	308,842				
2093 特別費	7,920				

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06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	22,280,487	0	0	0
3005 土地*	0	50,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	22,230,487	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	16,059,342	40,465,194	317,847	2,162,001	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06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*	22,280,487				
3005 土地*	50,000				
3015 公共建設及設施費*	22,230,487				
40 獎補助費	8,000				
4085 獎勵及慰問	8,000				
合計	59,019,984				

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06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	111,980	0	0	0	0	0	0	0	111,980
本年度	111,980	0	0	0	0	0	0	0	111,980
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	76,914	0	0	0	0	0	0	0	76,914
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06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06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	63,966,435	8,518,627	0	0	80,000	0	0	0	72,565,062	5,027,244
本年度	59,019,984	8,518,627	0	0	80,000	0	0	0	67,618,611	1,833,837
一、本年度經費	56,524,536	8,518,627	0	0	80,000	0	0	0	65,123,163	1,833,837
5929310100 一般行政	16,059,342	2,160,002	0	0	0	0	0	0	18,219,344	1,280,656
5929311100 國家風景區開發與管理	40,465,194	6,358,625	0	0	80,000	0	0	0	46,903,819	553,181
二、統籌科目	2,495,448	0	0	0	0	0	0	0	2,495,448	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	317,847	0	0	0	0	0	0	0	317,847	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,162,001	0	0	0	0	0	0	0	2,162,001	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,308,244,059	2 負債	26,738,043
11 流動資產	35,336,670	21 流動負債	737,504
110103 專戶存款	26,738,043	210302 應付代收款	737,504
110104 零用金	80,000	28 其他負債	26,000,539
110901 預付款	8,518,627	280301 存入保證金	26,000,539
14 固定資產	1,272,433,085	3 淨資產	1,281,506,016
140101 土地	97,646,916	31 資產負債淨額	1,281,506,016
140201 土地改良物	344,841,496	310101 資產負債淨額	1,281,506,016
減：140202 累計折舊—土地改良物	-267,691,248		
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	-1,155,603,577		
140501 機械及設備	24,726,615		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,801,088		
140601 交通及運輸設備	10,048,404		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,432,031		
140701 雜項設備	52,445,931		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-44,310,731		
141101 購建中固定資產	218,615,321		
16 無形資產	474,304		
160101 權利	474,304		
合 計	1,308,244,059	合 計	1,308,244,059

附註：保證品(應付保證品) 15,368,000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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,519,068	72,677,042
公庫撥入數	11,505,685	72,565,062
罰款及賠償收入	0	35,066
其他收入	13,383	76,914
支出	11,269,726	63,126,877
繳付公庫數	13,383	111,980
人事支出	2,480,897	18,554,790
業務支出	4,409,111	18,176,707
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	4,366,335	26,275,400
收支餘絀	249,342	9,550,165

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06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	-4,196,271	77,150,248
房屋建築及設備	2,018,947,077	-1,137,476,543	0	0	-18,127,034	863,343,500
機械及設備	24,726,615	-16,421,079	0	0	-1,380,009	6,925,527
交通及運輸設備	9,839,508	-9,336,781	208,896	0	-95,250	616,373
雜項設備	52,339,931	-41,903,240	106,000	0	-2,407,491	8,135,200
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	543,649	0	0	69,345	0	474,304
小計	2,548,735,381	-1,468,632,620	464,707	69,345	-26,206,055	1,054,292,068
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	22,174,487	0	0	218,615,321
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	22,174,487	0	0	218,615,321
合計	2,745,176,215	-1,468,632,620	22,639,194	69,345	-26,206,055	1,272,907,389

備註：

1.資本資產成本增加數22,639,194＝屬預算採購增加數22,280,487+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22,280,487＝本年度預算執行數22,280,487。3.預算採購增加數22,280,487，較設備及投資預算執行數22,280,487，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06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	111,980	72,565,062	72,677,042	收入
	0	72,565,062	72,565,062	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	76,914	0	76,914	其他收入
歲出	59,019,984	4,106,893	63,126,877	支出
	0	111,980	111,980	繳付公庫數
人事費	18,554,790	0	18,554,790	人事支出
業務費	18,176,707	0	18,176,707	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	22,280,487	-22,280,487	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	26,275,400	26,275,400	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-58,908,004	68,458,169	9,550,165	收支餘絀

備註：

1.調整數72,565,062=本年度歲出實現數59,019,984+預付款8,518,627+零用金80,000+以前年度歲出實現數4,946,451。2.調整數111,980=本年度歲入實現數111,980。3.調整數22,280,487=本年度設備及投資實現數22,280,487。4.調整數26,275,400=折舊及攤銷26,275,400。