

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 115 年 2 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
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	4
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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115年01月01日至115年02月28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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	210,322	0	210,322
	147			0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	210,322	0	210,322
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	210,322	0	210,322
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	210,322	0	210,322
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	14,240	0	28,480
	156			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	14,240	0	28,480
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	14,240	0	28,480
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	14,240	0	28,480
				合計	0	0	0	224,562	0	238,802
					0			238,802		

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115年01月01日至115年02月28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	224,579,000	0	224,579,000	35,305,000	21,309,230	8,366,580
					0	0			26,938,420	7,084,412
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	11,122,000	4,313,153	3,329,712
					0	0			7,792,288	2,240,537
					0	0			0	
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	11,122,000	4,313,153	3,329,712
					0	0			7,792,288	2,240,537
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	52,718,000	0	52,718,000	7,683,000	2,483,571	5,049,374
					0	0			2,633,626	4,843,875
					0	0			0	
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	7,679,000	2,479,571	5,049,374
					0	0			2,629,626	4,843,875
					0	0			0	
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	4,000	4,000	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	140,000,000	0	140,000,000	16,500,000	14,512,506	-12,506
					0	0			16,512,506	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115年01月01日至115年02月28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	140,000,000	0	140,000,000	16,500,000	14,512,506	-12,506
					0	0			16,512,506	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	270,800	0	270,800	270,800	0	0
					0	0			270,800	0
					0	0			0	
				10 人事費	270,800	0	270,800	270,800	0	0
					0	0			270,800	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	833,496	0	833,496	833,496	277,832	0
					0	0			833,496	0
					0	0			0	
				10 人事費	833,496	0	833,496	833,496	277,832	0
					0	0			833,496	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,104,296	0	1,104,296	1,104,296	277,832	0
					0	0			1,104,296	0
					0	0			0	
				合計	225,683,296	0	225,683,296	36,409,296	21,587,062	8,366,580
					0	0			28,042,716	7,084,412
					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115年01月01日至115年02月28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	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	合計
10 人事費	7,792,288	0	833,496	270,800	8,896,584
1015 法定編制人員待遇	4,749,756	0	0	0	4,749,756
1025 技工及工友待遇	312,392	0	0	0	312,392
1030 獎金	2,258,217	0	0	0	2,258,217
1035 其他給與	0	0	0	270,800	270,800
1040 加班費	25,344	0	0	0	25,344
1045 退休退職給付	0	0	833,496	0	833,496
1050 退休離職儲金	354,956	0	0	0	354,956
1055 保險	91,623	0	0	0	91,623
20 業務費	0	2,629,626	0	0	2,629,626
2006 水電費	0	35,825	0	0	35,825
2009 通訊費	0	33,498	0	0	33,498
2021 其他業務租金	0	2,600	0	0	2,600
2027 保險費	0	10,075	0	0	10,075
2036 按日按件計資酬金	0	11,000	0	0	11,000
2051 物品	0	20,260	0	0	20,260
2054 一般事務費	0	2,127,571	0	0	2,127,571
2066 車輛及辦公器具養護費	0	58,000	0	0	58,000
2069 設施及機械設備養護費	0	296,850	0	0	296,850
2072 國內旅費	0	33,947	0	0	33,947
30 設備及投資*	0	16,512,506	0	0	16,512,506
3005 土地*	0	760,250	0	0	760,250
3015 公共建設及設施費*	0	15,752,256	0	0	15,752,256

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115年01月01日至115年02月28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
	一般行政	國家風景區開發與管理	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	
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	7,792,288	19,146,132	833,496	270,800	28,042,716

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115年01月01日至115年02月28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	238,802	0	0	0	0	0	0	0	238,802
本年度	238,802	0	0	0	0	0	0	0	238,802
0429310301 一般賠償收入	210,322	0	0	0	0	0	0	0	210,322
1229310210 其他雜項收入	28,480	0	0	0	0	0	0	0	28,480
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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	28,042,716	7,084,412	0	0	80,000	0	0	0	35,207,128	1,202,168
本年度	28,042,716	7,084,412	0	0	80,000	0	0	0	35,207,128	1,202,168
一、本年度經費	26,938,420	7,084,412	0	0	80,000	0	0	0	34,102,832	1,202,168
5929310100 一般行政	7,792,288	2,240,537	0	0	0	0	0	0	10,032,825	1,089,175
5929311100 國家風景區開發與管理	19,146,132	4,843,875	0	0	80,000	0	0	0	24,070,007	112,993
二、統籌科目	1,104,296	0	0	0	0	0	0	0	1,104,296	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	833,496	0	0	0	0	0	0	0	833,496	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	270,800	0	0	0	0	0	0	0	270,800	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,393,643,328	2 負債	29,236,436
11 流動資產	36,400,848	21 流動負債	709,262
110103 專戶存款	29,236,436	210302 應付代收款	709,262
110104 零用金	80,000	28 其他負債	28,527,174
110901 預付款	7,084,412	280301 存入保證金	28,527,174
14 固定資產	1,356,853,794	3 淨資產	1,364,406,892
140101 土地	99,496,124	31 資產負債淨額	1,364,406,892
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,364,406,892
減：140202 累計折舊—土地改良物	-273,293,553		
140401 房屋建築及設備	2,019,602,877		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,183,892,059		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,527,546		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,520,918		
140701 雜項設備	51,884,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,907,075		
141101 購建中固定資產	339,291,847		
16 無形資產	388,686		
160101 權利	388,686		
合 計	1,393,643,328	合 計	1,393,643,328

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115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	22,021,036	35,445,930
公庫撥入數	21,796,474	35,207,128
罰款及賠償收入	210,322	210,322
其他收入	14,240	28,480
支出	12,706,430	22,610,036
繳付公庫數	224,562	238,802
人事支出	4,590,985	8,896,584
業務支出	2,479,571	2,629,626
獎補助支出	4,000	4,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,407,312	10,838,695
收支餘絀	9,314,606	12,835,894

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115年01月01日至115年02月28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	98,595,874	0	900,250	0	0	99,496,124
土地改良物	344,962,046	-271,891,138	0	0	-1,402,415	71,668,493
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-8,187,579	835,710,818
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-392,269	5,196,841
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-8,212	512,463
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	0	182,173	-596,615	4,977,208
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	21,010	0	388,686
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	900,250	253,934	-10,587,090	1,017,950,633
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	323,679,591	0	15,752,256	140,000	0	339,291,847
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	323,679,591	0	15,752,256	140,000	0	339,291,847
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	16,652,506	393,934	-10,587,090	1,357,242,480

備註：

1.資本資產成本增加數16,652,506＝屬預算採購增加數16,652,506＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數0。2.設備及投資預算執行數16,512,506＝本年度預算執行數16,512,506。3.預算採購增加數16,652,506，較設備及投資預算執行數16,512,506，增加140,000，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，完成後轉列財產部分140,000。

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115年01月01日至115年02月28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	238,802	35,207,128	35,445,930	收入
	0	35,207,128	35,207,128	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	210,322	0	210,322	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	28,480	0	28,480	其他收入
歲出	28,042,716	-5,432,680	22,610,036	支出
	0	238,802	238,802	繳付公庫數
人事費	8,896,584	0	8,896,584	人事支出
業務費	2,629,626	0	2,629,626	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	16,512,506	-16,512,506	0	
	0	2,329	2,329	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	10,838,695	10,838,695	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-27,803,914	40,639,808	12,835,894	收支餘絀

備註：

1.調整數35,207,128=本年度歲出實現數28,042,716+預付款7,084,412+零用金80,000。2.調整數238,802=本年度歲入實現數238,802。3.調整數16,512,506=本年度設備及投資實現數16,512,506。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數10,838,695=折舊及攤銷10,838,695。