

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 3 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.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

## 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03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	01	0400000000-2	0	0	0	0	210,322	0	210,322
				罰款及賠償收入	0			210,322			
				0429310000-9	0	0	0	0	0	0	210,322
				觀光署及所屬	0			210,322			
04	159	02	01	0429310300-2	0	0	0	0	0	0	210,322
				賠償收入	0			210,322			
				0429310301-5	0	0	0	0	0	0	210,322
				一般賠償收入	0			210,322			
07	156	01	02	0700000000-9	0	0	0	355	0	0	355
				財產收入	0			355			
				0729310000-5	0	0	0	355	0	0	355
				觀光署及所屬	0			355			
07	156	01	02	0729310500-8	0	0	0	355	0	0	355
				廢舊物資售價	0			355			
				1200000000-8	0	0	0	13,982	0	0	42,462
				其他收入	0			42,462			
07	156	01	02	1229310000-4	0	0	0	13,982	0	0	42,462
				觀光署及所屬	0			42,462			
				1229310200-3	0	0	0	13,982	0	0	42,462
				雜項收入	0			42,462			

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03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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	13,982	0	42,462	
				合計	0	0	14,337	0	253,139	
					0		253,139			

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03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	224,579,000	0	224,579,000	47,221,000	14,206,936	6,075,644
					0	0			41,145,356	4,723,790
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	13,270,000	2,250,875	3,226,837
					0	0			10,043,163	2,240,537
					0	0			0	
			10	人事費	31,861,000	0	31,861,000	13,270,000	2,250,875	3,226,837
					0	0			10,043,163	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	9,201,000	3,058,981	3,508,393
					0	0			5,692,607	2,483,253
					0	0			0	
			20	業務費	52,706,000	0	52,706,000	9,197,000	3,058,981	3,508,393
					0	0			5,688,607	2,483,253
					0	0			0	
			40	獎補助費	12,000	0	12,000	4,000	0	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	24,750,000	8,897,080	-659,586
					0	0			25,409,586	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03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	140,000,000	0	140,000,000	24,750,000	8,897,080	-659,586
					0	0			25,409,586	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	308,600	0	308,600	308,600	37,800	0
					0	0			308,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	308,600	0	308,600	308,600	37,800	0
					0	0			308,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,111,328	0	1,111,328	1,111,328	277,832	0
					0	0			1,111,328	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,111,328	0	1,111,328	1,111,328	277,832	0
					0	0			1,111,328	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,419,928	0	1,419,928	1,419,928	315,632	0
					0	0			1,419,928	0
					0	0			0	
				合計	225,998,928	0	225,998,928	48,640,928	14,522,568	6,075,644
					0	0			42,565,284	4,723,790
					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03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	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	10,043,163	0	1,111,328	308,600	11,463,091
1015 法定編制人員待遇	6,375,888	0	0	0	6,375,888
1025 技工及工友待遇	419,419	0	0	0	419,419
1030 獎金	2,305,838	0	0	0	2,305,838
1035 其他給與	63,344	0	0	308,600	371,944
1040 加班費	42,152	0	0	0	42,152
1045 退休退職給付	0	0	1,111,328	0	1,111,328
1050 退休離職儲金	516,336	0	0	0	516,336
1055 保險	320,186	0	0	0	320,186
20 業務費	0	5,688,607	0	0	5,688,607
2006 水電費	0	114,684	0	0	114,684
2009 通訊費	0	49,909	0	0	49,909
2021 其他業務租金	0	9,600	0	0	9,600
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	54,724	0	0	54,724
2054 一般事務費	0	4,764,175	0	0	4,764,175
2066 車輛及辦公器具養護費	0	72,800	0	0	72,800
2069 設施及機械設備養護費	0	557,702	0	0	557,702
2072 國內旅費	0	43,938	0	0	43,938
30 設備及投資*	0	25,409,586	0	0	25,409,586
3005 土地*	0	760,250	0	0	760,250
3015 公共建設及設施費*	0	24,649,336	0	0	24,649,336

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03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
	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	10,043,163	31,102,193	1,111,328	308,600	42,565,284

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03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	253,139	0	0	0	0	0	0	0	253,139
本年度	253,139	0	0	0	0	0	0	0	253,139
0429310301 一般賠償收入	210,322	0	0	0	0	0	0	0	210,322
0729310500 廢舊物資售價	355	0	0	0	0	0	0	0	355
1229310210 其他雜項收入	42,462	0	0	0	0	0	0	0	42,462
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

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03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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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115年01月01日至115年03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	42,565,284	4,723,790	0	0	80,000	0	0	0	47,369,074	1,271,854
本年度	42,565,284	4,723,790	0	0	80,000	0	0	0	47,369,074	1,271,854
一、本年度經費	41,145,356	4,723,790	0	0	80,000	0	0	0	45,949,146	1,271,854
5929310100 一般行政	10,043,163	2,240,537	0	0	0	0	0	0	12,283,700	986,300
5929311100 國家風景區開發與管理	31,102,193	2,483,253	0	0	80,000	0	0	0	33,665,446	285,554
二、統籌科目	1,419,928	0	0	0	0	0	0	0	1,419,928	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,111,328	0	0	0	0	0	0	0	1,111,328	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	308,600	0	0	0	0	0	0	0	308,600	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,398,375,705	2 負債	30,270,084
11 流動資產	35,073,874	21 流動負債	652,050
110103 專戶存款	30,270,084	210302 應付代收款	652,050
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,618,034
110901 預付款	4,723,790	280301 存入保證金	29,618,034
14 固定資產	1,362,923,646	3 淨資產	1,368,105,621
140101 土地	102,065,746	31 資產負債淨額	1,368,105,621
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,368,105,621
減：140202 累計折舊—土地改良物	-273,994,760		
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	-1,187,985,849		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,731,702		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,530,559		
140701 雜項設備	51,980,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,295,131		
141101 購建中固定資產	348,092,927		
16 無形資產	378,185		
160101 權利	378,185		
合 計	1,398,375,705	合 計	1,398,375,705

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,176,283	47,622,213
公庫撥入數	12,161,946	47,369,074
罰款及賠償收入	0	210,322
財產收益	355	355
其他收入	13,982	42,462
支出	11,047,176	33,657,212
繳付公庫數	14,337	253,139
人事支出	2,566,507	11,463,091
業務支出	3,058,981	5,688,607
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,407,351	16,246,046
收支餘絀	1,129,107	13,965,001

## 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03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	98,595,874	0	3,470,276	404	0	102,065,746
土地改良物	344,962,046	-271,891,138	0	0	-2,103,622	70,967,286
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-12,281,369	831,617,028
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-596,425	4,992,685
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-17,853	502,822
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	96,000	182,173	-984,671	4,685,152
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	31,511	0	378,185
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	3,566,276	264,839	-15,983,940	1,015,208,904
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	24,553,336	140,000	0	348,092,927
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	24,553,336	140,000	0	348,092,927
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	28,119,612	404,839	-15,983,940	1,363,301,831
備註： 1.資本資產成本增加數28,119,612＝屬預算採購增加數25,549,586＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數2,570,026。2.設備及投資預算執行數25,409,586＝本年度預算執行數25,409,586。3.預算採購增加數25,549,586，較設備及投資預算執行數25,409,586，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03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	253,139	47,369,074	47,622,213	收入
	0	47,369,074	47,369,074	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	355	0	355	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	42,462	0	42,462	其他收入
歲出	42,565,284	-8,908,072	33,657,212	支出
	0	253,139	253,139	繳付公庫數
人事費	11,463,091	0	11,463,091	人事支出
業務費	5,688,607	0	5,688,607	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	25,409,586	-25,409,586	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	16,246,046	16,246,046	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,312,145	56,277,146	13,965,001	收支餘絀

備註：

1.調整數47,369,074=本年度歲出實現數42,565,284+預付款4,723,790+零用金80,000。2.調整數253,139=本年度歲入實現數253,139。3.調整數25,409,586=本年度設備及投資實現數25,409,586。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數16,246,046=折舊及攤銷16,246,046。