

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 4 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04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	0	0	0	28,000	0	238,322		
				罰款及賠償收入	0			238,322				
0429310000-9				0	0	0	28,000	0	238,322			
觀光署及所屬				0			238,322					
0429310300-2				0	0	0	28,000	0	238,322			
賠償收入				0			238,322					
0429310301-5				0	0	0	28,000	0	238,322			
一般賠償收入				0			238,322					
04				159	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	355
財產收入						0			355			
0729310000-5	0	0	0			0	0	355				
觀光署及所屬	0					355						
0729310500-8	0	0	0			0	0	355				
廢舊物資售價	0					355						
07	156	01	1200000000-8			0	0	0	99,902	0	142,364	
其他收入			0					142,364				
1229310000-4			0			0	0	99,902	0	142,364		
觀光署及所屬			0					142,364				
1229310200-3			0	0	0	99,902	0	142,364				
雜項收入			0			142,364						

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04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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	86,846	0	86,846
					0			86,846		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	13,056	0	55,518
					0			55,518		
				合計	0	0	0	127,902	0	381,041
					0			381,041		

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04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	
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)	備註 (預付款)
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	224,579,000	0	224,579,000	71,136,000	16,179,781	13,810,863
					0	0			57,325,137	11,886,929
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	15,392,000	1,970,900	3,377,937
					0	0			12,014,063	2,240,537
					0	0			0	
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	15,392,000	1,970,900	3,377,937
					0	0			12,014,063	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	20,994,000	4,586,589	10,714,804
					0	0			10,279,196	9,646,392
					0	0			0	
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	20,990,000	4,586,589	10,714,804
					0	0			10,275,196	9,646,392
					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	34,750,000	9,622,292	-281,878
					0	0			35,031,878	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04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)	
02				30 設備及投資	140,000,000	0	140,000,000	34,750,000	9,622,292	-281,878	
					0	0			35,031,878	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	308,600	0	308,600	308,600	0	0	
					0	0			308,600	0	
					0	0			0		
05				10 人事費	308,600	0	308,600	308,600	0	0	
					0	0			308,600	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,389,160	0	1,389,160	1,389,160	277,832	0	
					0	0			1,389,160	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,389,160	0	1,389,160	1,389,160	277,832	0	
					0	0			1,389,160	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	1,697,760	0	1,697,760	1,697,760	277,832	0	
					0	0			1,697,760	0	
					0	0			0		
				合計	226,276,760	0	226,276,760	72,833,760	16,457,613	13,810,863	
					0	0			59,022,897	11,886,929	
				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04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	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	12,014,063	0	1,389,160	308,600	13,711,823
1015 法定編制人員待遇	7,871,512	0	0	0	7,871,512
1025 技工及工友待遇	526,446	0	0	0	526,446
1030 獎金	2,305,838	0	0	0	2,305,838
1035 其他給與	115,354	0	0	308,600	423,954
1040 加班費	49,288	0	0	0	49,288
1045 退休退職給付	0	0	1,389,160	0	1,389,160
1050 退休離職儲金	681,259	0	0	0	681,259
1055 保險	464,366	0	0	0	464,366
20 業務費	0	10,275,196	0	0	10,275,196
2006 水電費	0	145,201	0	0	145,201
2009 通訊費	0	67,467	0	0	67,467
2021 其他業務租金	0	22,100	0	0	22,100
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	84,096	0	0	84,096
2054 一般事務費	0	7,588,184	0	0	7,588,184
2063 房屋建築養護費	0	23,700	0	0	23,700
2066 車輛及辦公器具養護費	0	117,400	0	0	117,400
2069 設施及機械設備養護費	0	2,124,522	0	0	2,124,522
2072 國內旅費	0	81,451	0	0	81,451
30 設備及投資*	0	35,031,878	0	0	35,031,878
3005 土地*	0	760,250	0	0	760,250

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04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	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
3015 公共建設及設施費*	0	34,271,628	0	0	34,271,628
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	12,014,063	45,311,074	1,389,160	308,600	59,022,897

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04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	381,041	0	0	0	0	0	0	0	381,041
本年度	381,041	0	0	0	0	0	0	0	381,041
0429310301 一般賠償收入	238,322	0	0	0	0	0	0	0	238,322
0729310500 廢舊物資售價	355	0	0	0	0	0	0	0	355
1229310201 收回以前年度歲出	86,846	0	0	0	0	0	0	0	86,846
1229310210 其他雜項收入	55,518	0	0	0	0	0	0	0	55,518
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

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04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)			
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
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04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	59,022,897	11,886,929	0	0	80,000	0	0	0	70,989,826	1,843,934
本年度	59,022,897	11,886,929	0	0	80,000	0	0	0	70,989,826	1,843,934
一、本年度經費	57,325,137	11,886,929	0	0	80,000	0	0	0	69,292,066	1,843,934
5929310100 一般行政	12,014,063	2,240,537	0	0	0	0	0	0	14,254,600	1,137,400
5929311100 國家風景區開發與管理	45,311,074	9,646,392	0	0	80,000	0	0	0	55,037,466	706,534
二、統籌科目	1,697,760	0	0	0	0	0	0	0	1,697,760	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,389,160	0	0	0	0	0	0	0	1,389,160	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,409,813,151	2 負債	30,330,705
11 流動資產	42,297,634	21 流動負債	617,671
110103 專戶存款	30,330,705	210302 應付代收款	617,671
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,713,034
110901 預付款	11,886,929	280301 存入保證金	29,713,034
14 固定資產	1,367,147,841	3 淨資產	1,379,482,446
140101 土地	102,065,746	31 資產負債淨額	1,379,482,446
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,379,482,446
減：140202 累計折舊—土地改良物	-274,695,968		
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	-1,192,079,640		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,934,502		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,540,199		
140701 雜項設備	51,980,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,685,789		
141101 購建中固定資產	357,715,219		
16 無形資產	367,676		
160101 權利	367,676		
合 計	1,409,813,151	合 計	1,409,813,151

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,748,654	71,370,867
公庫撥入數	23,620,752	70,989,826
罰款及賠償收入	28,000	238,322
財產收益	0	355
其他收入	99,902	142,364
支出	12,371,829	46,029,041
繳付公庫數	127,902	381,041
人事支出	2,248,732	13,711,823
業務支出	4,586,589	10,275,196
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,408,606	21,654,652
收支餘絀	11,376,825	25,341,826

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04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	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	-2,804,830	70,266,078
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-16,375,160	827,523,237
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-799,225	4,789,885
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-27,493	493,182
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	96,000	182,173	-1,375,329	4,294,494
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	42,020	0	367,676
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	3,566,276	275,348	-21,382,037	1,009,800,298
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	34,175,628	140,000	0	357,715,219
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	34,175,628	140,000	0	357,715,219
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	37,741,904	415,348	-21,382,037	1,367,515,517

備註：

1.資本資產成本增加數37,741,904＝屬預算採購增加數35,171,878＋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35,031,878＝本年度預算執行數35,031,878。3.預算採購增加數35,171,878，較設備及投資預算執行數35,031,878，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04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	381,041	70,989,826	71,370,867	收入
	0	70,989,826	70,989,826	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	238,322	0	238,322	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	142,364	0	142,364	其他收入
歲出	59,022,897	-12,993,856	46,029,041	支出
	0	381,041	381,041	繳付公庫數
人事費	13,711,823	0	13,711,823	人事支出
業務費	10,275,196	0	10,275,196	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	35,031,878	-35,031,878	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	21,654,652	21,654,652	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-58,641,856	83,983,682	25,341,826	收支餘絀

備註：

1.調整數70,989,826=本年度歲出實現數59,022,897+預付款11,886,929+零用金80,000。2.調整數381,041=本年度歲入實現數381,041。3.調整數35,031,878=本年度設備及投資實現數35,031,878。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數21,654,652=折舊及攤銷21,654,652。