

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 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.....	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	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	238,322			
				0	0	238,322	0	0					
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	238,322				
				0	0	238,322							
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	238,322				
				0	0	238,322							
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	238,322				
				0	0	238,322							
04				159	02		0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	355
							0	0	355				
	0729310000-5 觀光署及所屬	0	0				0	0	355				
	0	0	355										
	0729310500-8 廢舊物資售價	0	0				0	0	355				
	0	0	355										
07	156	01					1200000000-8 其他收入	0	0	0	13,831	0	156,195
							0	0	156,195				
							1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	13,831	0	156,195
							0	0	156,195				
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	13,831	0	156,195			
				0	0	156,195							

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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	117	0	86,963
					0			86,963		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	13,714	0	69,232
					0			69,232		
				合計	0	0	0	13,831	0	394,872
					0			394,872		

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	
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	87,078,000	12,852,172	16,900,691
					0	0			70,177,309	9,274,863
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	17,515,000	1,915,920	3,585,017
					0	0			13,929,983	2,240,537
					0	0			0	
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	17,515,000	1,915,920	3,585,017
					0	0			13,929,983	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	24,313,000	5,675,137	8,358,667
					0	0			15,954,333	7,034,326
					0	0			0	
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	24,309,000	5,675,137	8,358,667
					0	0			15,950,333	7,034,326
					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	45,250,000	5,261,115	4,957,007
					0	0			40,292,993	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)	
02				30 設備及投資	140,000,000	0	140,000,000	45,250,000	5,261,115	4,957,007
					0	0			40,292,993	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
05					0	0			0	
				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	1,666,992	0	1,666,992	1,666,992	277,832	0
					0	0			1,666,992	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,666,992	0	1,666,992	1,666,992	277,832	0
					0	0			1,666,992	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,975,592	0	1,975,592	1,975,592	277,832	0
					0	0			1,975,592	0
					0	0			0	
			合計	226,554,592	0	226,554,592	89,053,592	13,130,004	16,900,691	
				0	0			72,152,901	9,274,863	
				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	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	13,929,983	0	1,666,992	308,600	15,905,575
1015 法定編制人員待遇	9,326,962	0	0	0	9,326,962
1025 技工及工友待遇	633,473	0	0	0	633,473
1030 獎金	2,305,838	0	0	0	2,305,838
1035 其他給與	163,354	0	0	308,600	471,954
1040 加班費	60,289	0	0	0	60,289
1045 退休退職給付	0	0	1,666,992	0	1,666,992
1050 退休離職儲金	829,097	0	0	0	829,097
1055 保險	610,970	0	0	0	610,970
20 業務費	0	15,950,333	0	0	15,950,333
2006 水電費	0	183,114	0	0	183,114
2009 通訊費	0	84,845	0	0	84,845
2021 其他業務租金	0	186,691	0	0	186,691
2024 稅捐及規費	0	80	0	0	80
2027 保險費	0	10,075	0	0	10,075
2036 按日按件計資酬金	0	18,500	0	0	18,500
2051 物品	0	386,849	0	0	386,849
2054 一般事務費	0	10,612,948	0	0	10,612,948
2063 房屋建築養護費	0	33,025	0	0	33,025
2066 車輛及辦公器具養護費	0	166,937	0	0	166,937
2069 設施及機械設備養護費	0	4,124,999	0	0	4,124,999
2072 國內旅費	0	115,870	0	0	115,870
2093 特別費	0	26,400	0	0	26,400

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	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
30 設備及投資*	0	40,292,993	0	0	40,292,993
3005 土地*	0	760,250	0	0	760,250
3015 公共建設及設施費*	0	39,532,743	0	0	39,532,743
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	13,929,983	56,247,326	1,666,992	308,600	72,152,901

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	394,872	0	0	0	0	0	0	0	394,872
本年度	394,872	0	0	0	0	0	0	0	394,872
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	86,963	0	0	0	0	0	0	0	86,963
1229310210 其他雜項收入	69,232	0	0	0	0	0	0	0	69,232
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)			
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	72,152,901	9,274,863	0	0	80,000	0	0	0	81,507,764	7,545,828
本年度	72,152,901	9,274,863	0	0	80,000	0	0	0	81,507,764	7,545,828
一、本年度經費	70,177,309	9,274,863	0	0	80,000	0	0	0	79,532,172	7,545,828
5929310100 一般行政	13,929,983	2,240,537	0	0	0	0	0	0	16,170,520	1,344,480
5929311100 國家風景區開發與管理	56,247,326	7,034,326	0	0	80,000	0	0	0	63,361,652	6,201,348
二、統籌科目	1,975,592	0	0	0	0	0	0	0	1,975,592	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,666,992	0	0	0	0	0	0	0	1,666,992	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	1,407,655,521	2 負債	30,359,811
11 流動資產	39,714,674	21 流動負債	889,452
110103 專戶存款	30,359,811	210302 應付代收款	889,452
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,470,359
110901 預付款	9,274,863	280301 存入保證金	29,470,359
14 固定資產	1,367,583,672	3 淨資產	1,377,295,710
140101 土地	102,625,730	31 資產負債淨額	1,377,295,710
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,377,295,710
減：140202 累計折舊—土地改良物	-275,397,175		
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	-1,196,173,430		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,134,917		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,546,579		
140701 雜項設備	51,980,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-48,069,265		
141101 購建中固定資產	362,976,334		
16 無形資產	357,175		
160101 權利	357,175		
合 計	1,407,655,521	合 計	1,407,655,521

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	10,531,769	81,902,636
公庫撥入數	10,517,938	81,507,764
罰款及賠償收入	0	238,322
財產收益	0	355
其他收入	13,831	156,195
支出	13,278,489	59,307,530
繳付公庫數	13,831	394,872
人事支出	2,193,752	15,905,575
業務支出	5,675,137	15,950,333
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,395,769	27,050,421
收支餘絀	-2,746,720	22,595,106

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	98,595,874	0	4,030,260	404	0	102,625,730
土地改良物	344,962,046	-271,891,138	0	0	-3,506,037	69,564,871
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-20,468,950	823,429,447
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-999,640	4,589,470
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-33,873	486,802
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	96,000	182,173	-1,758,805	3,911,018
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	52,521	0	357,175
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	4,126,260	285,849	-26,767,305	1,004,964,513
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	39,436,743	140,000	0	362,976,334
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	39,436,743	140,000	0	362,976,334
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	43,563,003	425,849	-26,767,305	1,367,940,847

備註：

1.資本資產成本增加數43,563,003＝屬預算採購增加數40,432,993＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數3,130,010。2.設備及投資預算執行數40,292,993＝本年度預算執行數40,292,993。3.預算採購增加數40,432,993，較設備及投資預算執行數40,292,993，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	394,872	81,507,764	81,902,636	收入
	0	81,507,764	81,507,764	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	156,195	0	156,195	其他收入
歲出	72,152,901	-12,845,371	59,307,530	支出
	0	394,872	394,872	繳付公庫數
人事費	15,905,575	0	15,905,575	人事支出
業務費	15,950,333	0	15,950,333	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	40,292,993	-40,292,993	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	27,050,421	27,050,421	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-71,758,029	94,353,135	22,595,106	收支餘絀

備註：

1.調整數81,507,764=本年度歲出實現數72,152,901+預付款9,274,863+零用金80,000。2.調整數394,872=本年度歲入實現數394,872。3.調整數40,292,993=本年度設備及投資實現數40,292,993。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數27,050,421=折舊及攤銷27,050,421。