

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 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.....	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	129,465	0	367,787
0				0	367,787					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	129,465	0	367,787	
0				0	367,787					
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	129,465	0	367,787	
0				0	367,787					
04	159	02		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	129,465	0	367,787
				0	0	367,787				
				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	0	355
				0	0	355				
07	156	01		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	355
				0	0	355				
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,616	0	168,811
				0	0	168,811				
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,616	0	168,811
				0	0	168,811				
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,616	0	168,811
				0	0	168,811				

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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 86,963	0	86,963
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0 0	0	0	12,616 81,848	0	81,848
				合計	0 0	0	0	142,081 536,953	0	536,953

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	224,579,000	0	224,579,000	113,592,000	27,550,915	15,863,776	
					0	0			97,728,224	6,570,125	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	19,638,000	1,871,212	3,836,805	
					0	0			15,801,195	2,240,537	
					0	0			0		
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	19,638,000	1,871,212	3,836,805	
					0	0			15,801,195	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	26,804,000	4,445,859	6,403,808	
					0	0			20,400,192	4,329,588	
					0	0			0		
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	26,796,000	4,441,859	6,403,808	
					0	0			20,392,192	4,329,588	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	8,000	4,000	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	140,000,000	0	140,000,000	67,150,000	21,233,844	5,623,163	
					0	0			61,526,837	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)
02				30 設備及投資	140,000,000	0	140,000,000	67,150,000	21,233,844	5,623,163
					0	0			61,526,837	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	1,944,824	0	1,944,824	1,944,824	277,832	0
					0	0			1,944,824	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,944,824	0	1,944,824	1,944,824	277,832	0
					0	0			1,944,824	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,253,424	0	2,253,424	2,253,424	277,832	0
					0	0			2,253,424	0
					0	0			0	
				合計	226,832,424	0	226,832,424	115,845,424	27,828,747	15,863,776
					0	0			99,981,648	6,570,125
					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	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	15,801,195	0	1,944,824	308,600	18,054,619
1015 法定編制人員待遇	10,759,200	0	0	0	10,759,200
1025 技工及工友待遇	740,500	0	0	0	740,500
1030 獎金	2,305,838	0	0	0	2,305,838
1035 其他給與	211,354	0	0	308,600	519,954
1040 加班費	72,103	0	0	0	72,103
1045 退休退職給付	0	0	1,944,824	0	1,944,824
1050 退休離職儲金	971,227	0	0	0	971,227
1055 保險	740,973	0	0	0	740,973
20 業務費	0	20,392,192	0	0	20,392,192
2006 水電費	0	225,541	0	0	225,541
2009 通訊費	0	101,906	0	0	101,906
2021 其他業務租金	0	208,951	0	0	208,951
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	469,281	0	0	469,281
2054 一般事務費	0	13,571,833	0	0	13,571,833
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	204,287	0	0	204,287
2069 設施及機械設備養護費	0	5,354,196	0	0	5,354,196
2072 國內旅費	0	168,117	0	0	168,117
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	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	61,526,837	0	0	61,526,837
3005 土地*	0	760,250	0	0	760,250
3015 公共建設及設施費*	0	60,766,587	0	0	60,766,587
40 獎補助費	0	8,000	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	8,000
合計	15,801,195	81,927,029	1,944,824	308,600	99,981,648

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	536,953	0	0	0	0	0	0	0	536,953
本年度	536,953	0	0	0	0	0	0	0	536,953
0429310301 一般賠償收入	367,787	0	0	0	0	0	0	0	367,787
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	81,848	0	0	0	0	0	0	0	81,848
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)			
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	99,981,648	6,570,125	0	0	80,000	0	0	0	106,631,773	9,213,651
本年度	99,981,648	6,570,125	0	0	80,000	0	0	0	106,631,773	9,213,651
一、本年度經費	97,728,224	6,570,125	0	0	80,000	0	0	0	104,378,349	9,213,651
5929310100 一般行政	15,801,195	2,240,537	0	0	0	0	0	0	18,041,732	1,596,268
5929311100 國家風景區開發與管理	81,927,029	4,329,588	0	0	80,000	0	0	0	86,336,617	7,617,383
二、統籌科目	2,253,424	0	0	0	0	0	0	0	2,253,424	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,944,824	0	0	0	0	0	0	0	1,944,824	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	1,420,743,536	2 負債	30,313,524
11 流動資產	36,963,649	21 流動負債	854,031
110103 專戶存款	30,313,524	210302 應付代收款	854,031
110104 零用金	80,000	28 其他負債	29,459,493
110901 預付款	6,570,125	280301 存入保證金	29,459,493
14 固定資產	1,383,433,221	3 淨資產	1,390,430,012
140101 土地	102,625,730	31 資產負債淨額	1,390,430,012
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,390,430,012
減：140202 累計折舊—土地改良物	-276,098,383		
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	-1,200,267,221		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,335,321		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,552,960		
140701 雜項設備	52,012,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-48,451,776		
141101 購建中固定資產	384,178,178		
16 無形資產	346,666		
160101 權利	346,666		
合 計	1,420,743,536	合 計	1,420,743,536

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,266,090	107,168,726
公庫撥入數	25,124,009	106,631,773
罰款及賠償收入	129,465	367,787
財產收益	0	355
其他收入	12,616	168,811
支出	12,131,788	71,439,318
繳付公庫數	142,081	536,953
人事支出	2,149,044	18,054,619
業務支出	4,441,859	20,392,192
獎補助支出	4,000	8,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,394,804	32,445,225
收支餘絀	13,134,302	35,729,408

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	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	-4,207,245	68,863,663
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-24,562,741	819,335,656
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-1,200,044	4,389,066
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-40,254	480,421
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	128,000	182,173	-2,141,316	3,560,507
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	63,030	0	346,666
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	4,158,260	296,358	-32,151,600	999,601,709
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	60,638,587	140,000	0	384,178,178
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	60,638,587	140,000	0	384,178,178
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	64,796,847	436,358	-32,151,600	1,383,779,887

備註：

1.資本資產成本增加數64,796,847＝屬預算採購增加數61,666,837＋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61,526,837＝本年度預算執行數61,526,837。3.預算採購增加數61,666,837，較設備及投資預算執行數61,526,837，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	536,953	106,631,773	107,168,726	收入
	0	106,631,773	106,631,773	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	367,787	0	367,787	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	168,811	0	168,811	其他收入
歲出	99,981,648	-28,542,330	71,439,318	支出
	0	536,953	536,953	繳付公庫數
人事費	18,054,619	0	18,054,619	人事支出
業務費	20,392,192	0	20,392,192	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	61,526,837	-61,526,837	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	32,445,225	32,445,225	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-99,444,695	135,174,103	35,729,408	收支餘絀

備註：

1.調整數106,631,773=本年度歲出實現數99,981,648+預付款6,570,125+零用金80,000。2.調整數536,953=本年度歲入實現數536,953。3.調整數61,526,837=本年度設備及投資實現數61,526,837。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數32,445,225=折舊及攤銷32,445,225。