

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 7 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07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	41,868	0	409,655
0				0	409,655					
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	41,868	0	409,655		
0					409,655					
0429310300-2 賠償收入				0	0	41,868	0	409,655		
0					409,655					
04	159	02		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	41,868	0	409,655
				0		409,655				
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	355
				0		355				
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	355	
				0		355				
07	156	01		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	355
				0		355				
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,616	0	181,427
				0		181,427				
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,616	0	181,427
				0		181,427				
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,616	0	181,427
				0		181,427				

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07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	0	0	86,963
					0			86,963		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	12,616	0	94,464
					0			94,464		
				合計	0	0	0	54,484	0	591,437
					0			591,437		

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07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	備註	
					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			(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	138,027,000	20,286,585	20,012,191	
					0	0			118,014,809	12,012,977	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	21,761,000	1,834,203	4,125,602	
					0	0			17,635,398	2,240,537	
					0	0			0		
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	21,761,000	1,834,203	4,125,602	
					0	0			17,635,398	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	38,616,000	4,581,236	13,634,572	
					0	0			24,981,428	9,772,440	
					0	0			0		
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	38,608,000	4,581,236	13,634,572	
					0	0			24,973,428	9,772,440	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	8,000	0	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	77,650,000	13,871,146	2,252,017	
					0	0			75,397,983	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07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)	備註 (預付款)	
02				30 設備及投資	140,000,000	0	140,000,000	77,650,000	13,871,146	2,252,017	
					0	0			75,397,983	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	2,728,476	0	2,728,476	2,728,476	783,652	0	
					0	0			2,728,476	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,728,476	0	2,728,476	2,728,476	783,652	0	
					0	0			2,728,476	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	3,037,076	0	3,037,076	3,037,076	783,652	0	
					0	0			3,037,076	0	
					0	0			0		
				合計	227,616,076	0	227,616,076	141,064,076	21,070,237	20,012,191	
					0	0			121,051,885	12,012,977	
					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07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	17,635,398	0	2,728,476	308,600	20,672,474
1015 法定編制人員待遇	12,207,802	0	0	0	12,207,802
1025 技工及工友待遇	847,527	0	0	0	847,527
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	78,544	0	0	0	78,544
1045 退休退職給付	0	0	2,728,476	0	2,728,476
1050 退休離職儲金	1,113,357	0	0	0	1,113,357
1055 保險	870,976	0	0	0	870,976
20 業務費	0	24,973,428	0	0	24,973,428
2006 水電費	0	270,229	0	0	270,229
2009 通訊費	0	119,209	0	0	119,209
2021 其他業務租金	0	332,795	0	0	332,795
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	577,541	0	0	577,541
2054 一般事務費	0	16,516,278	0	0	16,516,278
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	286,977	0	0	286,977
2069 設施及機械設備養護費	0	6,573,058	0	0	6,573,058
2072 國內旅費	0	209,261	0	0	209,261
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07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	75,397,983	0	0	75,397,983
3005 土地*	0	765,250	0	0	765,250
3015 公共建設及設施費*	0	74,632,733	0	0	74,632,733
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	17,635,398	100,379,411	2,728,476	308,600	121,051,885

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07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	591,437	0	0	0	0	0	0	0	591,437
本年度	591,437	0	0	0	0	0	0	0	591,437
0429310301 一般賠償收入	409,655	0	0	0	0	0	0	0	409,655
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	94,464	0	0	0	0	0	0	0	94,464
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07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07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	121,051,885	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	133,144,862	7,919,214
本年度	121,051,885	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	133,144,862	7,919,214
一、本年度經費	118,014,809	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	130,107,786	7,919,214
5929310100 一般行政	17,635,398	2,240,537	0	0	0	0	0	0	19,875,935	1,885,065
5929311100 國家風景區開發與管理	100,379,411	9,772,440	0	0	80,000	0	0	0	110,231,851	6,034,149
二、統籌科目	3,037,076	0	0	0	0	0	0	0	3,037,076	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,728,476	0	0	0	0	0	0	0	2,728,476	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,441,234,658	2 負債	36,904,113
11 流動資產	48,997,090	21 流動負債	822,582
110103 專戶存款	36,904,113	210302 應付代收款	822,582
110104 零用金	80,000	28 其他負債	36,081,531
110901 預付款	12,012,977	280301 存入保證金	36,081,531
14 固定資產	1,391,901,403	3 淨資產	1,404,330,545
140101 土地	102,606,829	31 資產負債淨額	1,404,330,545
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,404,330,545
減：140202 累計折舊—土地改良物	-276,799,590		
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	-1,204,361,011		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,535,736		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,558,523		
140701 雜項設備	52,012,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-48,834,864		
141101 購建中固定資產	398,049,324		
16 無形資產	336,165		
160101 權利	336,165		
合 計	1,441,234,658	合 計	1,441,234,658

附註：保證品(應付保證品) 16,587,000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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,567,573	133,736,299
公庫撥入數	26,513,089	133,144,862
罰款及賠償收入	41,868	409,655
財產收益	0	355
其他收入	12,616	181,427
支出	12,648,139	84,087,457
繳付公庫數	54,484	591,437
人事支出	2,617,855	20,672,474
業務支出	4,581,236	24,973,428
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,394,564	37,839,789
收支餘絀	13,919,434	49,648,842

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07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	4,030,264	19,309	0	102,606,829
土地改良物	344,962,046	-271,891,138	0	0	-4,908,452	68,162,456
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-28,656,531	815,241,866
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-1,400,459	4,188,651
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-45,817	474,858
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	128,000	182,173	-2,524,404	3,177,419
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	73,531	0	336,165
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	4,158,264	325,764	-37,535,663	994,188,244
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	74,509,733	140,000	0	398,049,324
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	74,509,733	140,000	0	398,049,324
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	78,667,997	465,764	-37,535,663	1,392,237,568

備註：

1.資本資產成本增加數78,667,997＝屬預算採購增加數75,537,983＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數3,130,014。2.設備及投資預算執行數75,397,983＝本年度預算執行數75,397,983。3.預算採購增加數75,537,983，較設備及投資預算執行數75,397,983，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07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	591,437	133,144,862	133,736,299	收入
	0	133,144,862	133,144,862	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	409,655	0	409,655	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	181,427	0	181,427	其他收入
歲出	121,051,885	-36,964,428	84,087,457	支出
	0	591,437	591,437	繳付公庫數
人事費	20,672,474	0	20,672,474	人事支出
業務費	24,973,428	0	24,973,428	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	75,397,983	-75,397,983	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	37,839,789	37,839,789	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-120,460,448	170,109,290	49,648,842	收支餘絀

備註：

1.調整數133,144,862=本年度歲出實現數121,051,885+預付款12,012,977+零用金80,000。2.調整數591,437=本年度歲入實現數591,437。3.調整數75,397,983=本年度設備及投資實現數75,397,983。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數37,839,789=折舊及攤銷37,839,789。