

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 8 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08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	409,655
0				0	409,655	0				
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	409,655		
0				0	409,655	0				
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	409,655		
0				0	409,655	0				
04	159	02		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	409,655
				0	0	409,655	0			
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	355	
				0	0	355	0			
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	355	
				0	0	355	0			
07	156	01		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	355
				0	0	355	0			
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	12,116	0	193,543
				0	0	193,543	0			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	12,116	0	193,543
				0	0	193,543	0			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	12,116	0	193,543
				0	0	193,543	0			

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08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	12,116	0	106,580
					0			106,580		
			合計		0	0	0	12,116	0	603,553
					0			603,553		

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08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	應付數(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			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	155,582,000	19,512,162	18,055,029	
					0	0			137,526,971	12,012,977	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	31,861,000	0	31,861,000	23,884,000	1,941,827	4,306,775	
					0	0			19,577,225	2,240,537	
					0	0			0		
				10 人事費	31,861,000	0	31,861,000	23,884,000	1,941,827	4,306,775	
					0	0			19,577,225	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	41,048,000	2,261,774	13,804,798	
					0	0			27,243,202	9,772,440	
					0	0			0		
				20 業務費	52,706,000	0	52,706,000	41,040,000	2,261,774	13,804,798	
					0	0			27,235,202	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	90,650,000	15,308,561	-56,544	
					0	0			90,706,544	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08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	90,650,000	15,308,561	-56,544	
					0	0		90,706,544	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	308,600	0	308,600	308,600	0	0	
05				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		308,600	0		
					0	0		0			
				10	308,600	0	308,600	308,600	0	0	
				人事費	0	0		308,600	0		
					0	0		0			
				7606205300-6	3,068,892	0	3,068,892	3,068,892	340,416	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		3,068,892	0		
					0	0		0			
				10	3,068,892	0	3,068,892	3,068,892	340,416	0	
				人事費	0	0		3,068,892	0		
					0	0		0			
				統籌科目小計	3,377,492	0	3,377,492	3,377,492	340,416	0	
					0	0		3,377,492	0		
					0	0		0			
				合計	227,956,492	0	227,956,492	158,959,492	19,852,578	18,055,029	
					0	0		140,904,463	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08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	19,577,225	0	3,068,892	308,600	22,954,717
1015 法定編制人員待遇	13,645,919	0	0	0	13,645,919
1025 技工及工友待遇	954,554	0	0	0	954,554
1030 獎金	2,365,838	0	0	0	2,365,838
1035 其他給與	259,354	0	0	308,600	567,954
1040 加班費	96,331	0	0	0	96,331
1045 退休退職給付	0	0	3,068,892	0	3,068,892
1050 退休離職儲金	1,257,279	0	0	0	1,257,279
1055 保險	997,950	0	0	0	997,950
20 業務費	0	27,235,202	0	0	27,235,202
2006 水電費	0	318,070	0	0	318,070
2009 通訊費	0	136,440	0	0	136,440
2021 其他業務租金	0	425,675	0	0	425,675
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	704,514	0	0	704,514
2054 一般事務費	0	17,015,744	0	0	17,015,744
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	7,989,186	0	0	7,989,186
2072 國內旅費	0	270,516	0	0	270,516
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08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	90,706,544	0	0	90,706,544
3005 土地*	0	845,250	0	0	845,250
3015 公共建設及設施費*	0	89,861,294	0	0	89,861,294
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	19,577,225	117,949,746	3,068,892	308,600	140,904,463

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08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	603,553	0	0	0	0	0	0	0	603,553
本年度	603,553	0	0	0	0	0	0	0	603,553
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	106,580	0	0	0	0	0	0	0	106,580
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08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08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	140,904,463	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	152,997,440	5,962,052
本年度	140,904,463	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	152,997,440	5,962,052
一、本年度經費	137,526,971	12,012,977	0	0	80,000	0	0	0	149,619,948	5,962,052
5929310100 一般行政	19,577,225	2,240,537	0	0	0	0	0	0	21,817,762	2,066,238
5929311100 國家風景區開發與管理	117,949,746	9,772,440	0	0	80,000	0	0	0	127,802,186	3,895,814
二、統籌科目	3,377,492	0	0	0	0	0	0	0	3,377,492	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,068,892	0	0	0	0	0	0	0	3,068,892	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,455,643,528	2 負債	40,455,669
11 流動資產	52,548,646	21 流動負債	4,206,138
110103 專戶存款	40,455,669	210302 應付代收款	4,206,138
110104 零用金	80,000	28 其他負債	36,249,531
110901 預付款	12,012,977	280301 存入保證金	36,249,531
14 固定資產	1,402,769,226	3 淨資產	1,415,187,859
140101 土地	103,549,884	31 資產負債淨額	1,415,187,859
140201 土地改良物	344,962,046	310101 資產負債淨額	1,415,187,859
減：140202 累計折舊—土地改良物	-277,500,798		
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	-1,208,454,804		
140501 機械及設備	24,724,387		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,736,140		
140601 交通及運輸設備	10,033,381		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,564,088		
140701 雜項設備	52,012,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-49,217,687		
141101 購建中固定資產	413,357,885		
16 無形資產	325,656		
160101 權利	325,656		
合 計	1,455,643,528	合 計	1,455,643,528

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,864,694	153,600,993
公庫撥入數	19,852,578	152,997,440
罰款及賠償收入	0	409,655
財產收益	0	355
其他收入	12,116	193,543
支出	9,950,435	94,037,892
繳付公庫數	12,116	603,553
人事支出	2,282,243	22,954,717
業務支出	2,261,774	27,235,202
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	2,329
折舊、折耗及攤銷	5,394,302	43,234,091
收支餘絀	9,914,259	59,563,101

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08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	4,973,319	19,309	0	103,549,884
土地改良物	344,962,046	-271,891,138	0	0	-5,609,660	67,461,248
房屋建築及設備	2,019,602,877	-1,175,704,480	0	0	-32,750,324	811,148,073
機械及設備	24,760,115	-19,135,277	0	35,728	-1,600,863	3,988,247
交通及運輸設備	10,048,404	-9,512,706	0	15,023	-51,382	469,293
雜項設備	52,066,456	-46,310,460	128,000	182,173	-2,907,227	2,794,596
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	409,696	0	0	84,040	0	325,656
小計	2,550,445,468	-1,522,554,061	5,101,319	336,273	-42,919,456	989,736,997
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	89,818,294	140,000	0	413,357,885
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	89,818,294	140,000	0	413,357,885
合計	2,874,125,059	-1,522,554,061	94,919,613	476,273	-42,919,456	1,403,094,882

備註：

1.資本資產成本增加數94,919,613＝屬預算採購增加數90,846,544＋其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數4,073,069。2.設備及投資預算執行數90,706,544＝本年度預算執行數90,706,544。3.預算採購增加數90,846,544，較設備及投資預算執行數90,706,544，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08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	603,553	152,997,440	153,600,993	收入
	0	152,997,440	152,997,440	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	193,543	0	193,543	其他收入
歲出	140,904,463	-46,866,571	94,037,892	支出
	0	603,553	603,553	繳付公庫數
人事費	22,954,717	0	22,954,717	人事支出
業務費	27,235,202	0	27,235,202	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	90,706,544	-90,706,544	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	43,234,091	43,234,091	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-140,300,910	199,864,011	59,563,101	收支餘絀

備註：

1.調整數152,997,440=本年度歲出實現數140,904,463+預付款12,012,977+零用金80,000。2.調整數603,553=本年度歲入實現數603,553。3.調整數90,706,544=本年度設備及投資實現數90,706,544。4.調整數2,329=財產報廢2,329。5.調整數43,234,091=折舊及攤銷43,234,091。