

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員 陳惠貞

機關長官 郭振陵

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.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	6
三、公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	9
二、收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	12

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28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)		
07	158			1200000000-8	0	0	0	27,242	0	42,446
				其他收入	0		42,446			
			01	1229310000-4	0	0	0	27,242	0	42,446
				觀光署及所屬	0		42,446			
				1229310200-3	0	0	0	27,242	0	42,446
				雜項收入	0		42,446			
			02	1229310210-7	0	0	0	27,242	0	42,446
				其他雜項收入	0		42,446			
				合計	0	0	0	27,242	0	42,446
					0		42,446			

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28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	508,838,000	0	508,838,000	45,488,000	10,008,081	6,397,167	
					0	0			39,090,833	3,466,684	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,501,000	0	62,501,000	23,372,000	3,874,993	6,234,172	
					0	0			17,137,828	3,466,684	
					0	0			0		
				10 人事費	62,501,000	0	62,501,000	23,372,000	3,874,993	6,234,172	
					0	0			17,137,828	3,466,684	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	123,237,000	0	123,237,000	14,116,000	2,633,088	162,995	
					0	0			13,953,005	0	
					0	0			0		
				20 業務費	123,213,000	0	123,213,000	14,108,000	2,633,088	162,995	
					0	0			13,945,005	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	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	323,100,000	0	323,100,000	8,000,000	3,500,000	0	
					0	0			8,000,000	0	
					0	0			0		

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28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)	
05				30 設備及投資	323,100,000	0	323,100,000	8,000,000	3,500,000	0	
					0	0			8,000,000	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,110,483	0	1,110,483	1,110,483	370,161	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,110,483	0	
					0	0			0		
				10	1,110,483	0	1,110,483	1,110,483	370,161	0	
				人事費	0	0			1,110,483	0	
					0	0			0		
				合計	509,948,483	0	509,948,483	46,598,483	10,378,242	6,397,167	
					0	0			40,201,316	3,466,684	
					0	0			0		

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28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	合計	
10 人事費	17,137,828	0	1,110,483	18,248,311	
1015 法定編制人員待遇	8,498,748	0	0	8,498,748	
1020 約聘僱人員待遇	551,876	0	0	551,876	
1025 技工及工友待遇	308,063	0	0	308,063	
1030 獎金	4,838,846	0	0	4,838,846	
1035 其他給與	112,000	0	0	112,000	
1040 加班費	68,960	0	0	68,960	
1045 退休退職給付	0	0	1,110,483	1,110,483	
1050 退休離職儲金	2,615,227	0	0	2,615,227	
1055 保險	144,108	0	0	144,108	
20 業務費	0	13,945,005	0	13,945,005	
2003 教育訓練費	0	7,200	0	7,200	
2006 水電費	0	38,635	0	38,635	
2009 通訊費	0	80,246	0	80,246	
2024 稅捐及規費	0	5,000	0	5,000	
2051 物品	0	396,740	0	396,740	
2054 一般事務費	0	8,148,685	0	8,148,685	
2069 設施及機械設備養護費	0	5,160,300	0	5,160,300	
2072 國內旅費	0	105,005	0	105,005	
2093 特別費	0	3,194	0	3,194	
30 設備及投資*	0	8,000,000	0	8,000,000	
3015 公共建設及設施費*	0	8,000,000	0	8,000,000	
40 獎補助費	0	8,000	0	8,000	

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28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	合計	
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	8,000	
合計	17,137,828	21,953,005	1,110,483	40,201,316	

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28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	42,446	0	0	0	0	0	0	0	42,446
本年度	42,446	0	0	0	0	0	0	0	42,446
1229310210 其他雜項收入	42,446	0	0	0	0	0	0	0	42,446
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
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

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28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)			
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
			</						

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28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	40,201,316	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	43,768,000	2,830,483
本年度	40,201,316	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	43,768,000	2,830,483
一、本年度經費	39,090,833	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	42,657,517	2,830,483
5929310100 一般行政	17,137,828	3,466,684	0	0	0	0	0	0	20,604,512	2,767,488
5929311100 國家風景區開發與管理	21,953,005	0	0	0	100,000	0	0	0	22,053,005	62,995
二、統籌科目	1,110,483	0	0	0	0	0	0	0	1,110,483	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,110,483	0	0	0	0	0	0	0	1,110,483	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

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

平衡表

中華民國114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,240,524,911	2 負債	22,766,346
11 流動資產	26,333,030	21 流動負債	1,341,304
110103 專戶存款	22,766,346	210302 應付代收款	1,341,304
110104 零用金	100,000	28 其他負債	21,425,042
110901 預付款	3,466,684	280301 存入保證金	21,425,042
14 固定資產	2,214,191,506	3 淨資產	2,217,758,565
140101 土地	446,049,829	31 資產負債淨額	2,217,758,565
140201 土地改良物	1,400,829,633	310101 資產負債淨額	2,217,758,565
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,043,986,167		
140401 房屋建築及設備	2,452,237,023		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,216,336,962		
140501 機械及設備	53,873,402		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,991,172		
140601 交通及運輸設備	44,241,822		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-40,263,787		
140701 雜項設備	71,111,961		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-45,334,530		
141101 購建中固定資產	129,760,454		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,240,524,911	合 計	2,240,524,911

附註：保證品(應付保證品) 36,268,500元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,405,484	43,810,446
公庫撥入數	10,378,242	43,768,000
其他收入	27,242	42,446
支出	20,128,161	58,304,957
繳付公庫數	27,242	42,446
人事支出	4,245,154	18,248,311
業務支出	2,633,088	13,945,005
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	13,222,677	26,061,195
收支餘絀	-9,722,677	-14,494,511

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年02月28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	446,049,829	0	0	0	0	446,049,829
土地改良物	1,386,715,750	-1,037,325,319	14,259,015	145,132	-6,660,848	356,843,466
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	111,724,799	0	-17,721,664	1,235,900,061
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	338,111	0	-380,883	15,882,230
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	0	0	-195,998	3,978,035
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,087,542	0	-1,101,802	25,777,431
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	4,340,079,335	-2,357,851,423	128,409,467	145,132	-26,061,195	2,084,431,052
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	250,024,789	0	8,000,000	128,264,335	0	129,760,454
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	250,024,789	0	8,000,000	128,264,335	0	129,760,454
合 計	4,590,104,124	-2,357,851,423	136,409,467	128,409,467	-26,061,195	2,214,191,506
備註： 1.資本資產成本增加數136,409,467元=屬預算採購增加數136,264,335元+財產帳項目調整145,132元。 2.設備及投資預算執行數8,000,000元=本年度預算執行數8,000,000元。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加128,264,335元，主要係:原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產部分計128,264,335元。						

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年02月28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	42,446	43,768,000	43,810,446	收入
	0	43,768,000	43,768,000	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	42,446	0	42,446	其他收入
歲出	40,201,316	18,103,641	58,304,957	支出
	0	42,446	42,446	繳付公庫數
人事費	18,248,311	0	18,248,311	人事支出
業務費	13,945,005	0	13,945,005	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	8,000,000	-8,000,000	0	
	0	0	0	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	26,061,195	26,061,195	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,158,870	25,664,359	-14,494,511	收支餘絀

備註：

1.調整數 43,768,000元=本年度歲出實現數40,201,316元+預付款3,466,684元+零用金100,000元。

2.調整數42,446元=本年度歲入實現數42,446元。

3.調整數8,000,000元=本年度設備及投資實現數8,000,000元。

4.調整數26,061,195元=折舊及攤銷26,061,195元。