

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 4 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04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	12,473	0	12,473
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	12,473	0	12,473
07	158	01	02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	12,473	0	12,473
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	12,473	0	12,473
07	158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	21,038	0	90,507
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	21,038	0	90,507
07	158	01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	21,038	0	90,507
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	21,038	0	90,507
				合計	0	0	0	33,511	0	102,980
					0			102,980		

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04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) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	492,949,000	0	492,949,000	98,487,000	26,584,738	7,029,573	
					0	0			91,457,427	3,466,684	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,501,000	0	62,501,000	31,604,000	3,790,523	6,724,037	
					0	0			24,879,963	3,466,684	
					0	0			0		
				10 人事費	62,501,000	0	62,501,000	31,604,000	3,790,523	6,724,037	
					0	0			24,879,963	3,466,684	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	119,348,000	0	119,348,000	35,583,000	6,044,215	305,536	
					0	0			35,277,464	0	
					0	0			0		
				20 業務費	119,324,000	0	119,324,000	35,575,000	6,044,215	305,536	
					0	0			35,269,464	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	311,100,000	0	311,100,000	31,300,000	16,750,000	0	
					0	0			31,300,000	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04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		
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)	
				30 設備及投資	311,100,000	0	311,100,000	31,300,000	16,750,000	0
					0	0			31,300,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	126,000	0	126,000	126,000	0	0
					0	0			126,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	126,000	0	126,000	126,000	0	0
					0	0			126,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,850,805	0	1,850,805	1,850,805	370,161	0
					0	0			1,850,805	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,850,805	0	1,850,805	1,850,805	370,161	0
					0	0			1,850,805	0
					0	0			0	
				合計	494,925,805	0	494,925,805	100,463,805	26,954,899	7,029,573
					0	0			93,434,232	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04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	24,879,963	0	1,850,805	126,000	26,856,768
1015 法定編制人員待遇	14,378,744	0	0	0	14,378,744
1020 約聘僱人員待遇	932,452	0	0	0	932,452
1025 技工及工友待遇	501,851	0	0	0	501,851
1030 獎金	4,838,846	0	0	0	4,838,846
1035 其他給與	153,600	0	0	126,000	279,600
1040 加班費	68,960	0	0	0	68,960
1045 退休退職給付	0	0	1,850,805	0	1,850,805
1050 退休離職儲金	3,154,228	0	0	0	3,154,228
1055 保險	851,282	0	0	0	851,282
20 業務費	0	35,269,464	0	0	35,269,464
2003 教育訓練費	0	7,200	0	0	7,200
2006 水電費	0	100,459	0	0	100,459
2009 通訊費	0	160,780	0	0	160,780
2024 稅捐及規費	0	5,000	0	0	5,000
2051 物品	0	1,245,498	0	0	1,245,498
2054 一般事務費	0	19,431,082	0	0	19,431,082
2069 設施及機械設備養護費	0	14,035,285	0	0	14,035,285
2072 國內旅費	0	280,966	0	0	280,966
2093 特別費	0	3,194	0	0	3,194
30 設備及投資*	0	31,300,000	0	0	31,300,000
3015 公共建設及設施費*	0	31,300,000	0	0	31,300,000
40 獎補助費	0	8,000	0	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04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				合計
	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	
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	8,000
合計	24,879,963	66,577,464	1,850,805	126,000	93,434,232

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04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	102,980	0	0	0	0	0	0	0	102,980
本年度	102,980	0	0	0	0	0	0	0	102,980
0429310301 一般賠償收入	12,473	0	0	0	0	0	0	0	12,473
1229310210 其他雜項收入	90,507	0	0	0	0	0	0	0	90,507
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

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04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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	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04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	93,434,232	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	97,000,916	3,462,889
本年度	93,434,232	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	97,000,916	3,462,889
一、本年度經費	91,457,427	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	95,024,111	3,462,889
5929310100 一般行政	24,879,963	3,466,684	0	0	0	0	0	0	28,346,647	3,257,353
5929311100 國家風景區開發與管理	66,577,464	0	0	0	100,000	0	0	0	66,677,464	205,536
二、統籌科目	1,976,805	0	0	0	0	0	0	0	1,976,805	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,850,805	0	0	0	0	0	0	0	1,850,805	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	126,000	0	0	0	0	0	0	0	126,000	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,236,712,663	2 負債	23,423,879
11 流動資產	26,990,563	21 流動負債	1,419,147
110103 專戶存款	23,423,879	210302 應付代收款	1,419,147
110104 零用金	100,000	28 其他負債	22,004,732
110901 預付款	3,466,684	280301 存入保證金	22,004,732
14 固定資產	2,209,721,725	3 淨資產	2,213,288,784
140101 土地	446,049,829	31 資產負債淨額	2,213,288,784
140201 土地改良物	1,400,829,633	310101 資產負債淨額	2,213,288,784
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,050,752,894		
140401 房屋建築及設備	2,459,139,504		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,235,733,901		
140501 機械及設備	62,554,402		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,380,686		
140601 交通及運輸設備	44,241,822		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-40,459,784		
140701 雜項設備	71,138,331		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-46,355,134		
141101 購建中固定資產	137,450,603		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,236,712,663	合 計	2,236,712,663

附註：保證品(應付保證品) 44,157,500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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,988,410	97,103,896
公庫撥入數	26,954,899	97,000,916
罰款及賠償收入	12,473	12,473
其他收入	21,038	90,507
支出	24,352,001	116,068,188
繳付公庫數	33,511	102,980
人事支出	4,160,684	26,856,768
業務支出	6,044,215	35,269,464
獎補助支出	0	8,000
折舊、折耗及攤銷	14,113,591	53,830,976
收支餘絀	2,636,409	-18,964,292

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04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	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	-13,427,575	350,076,739
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	118,627,280	0	-37,118,603	1,223,405,603
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	9,019,111	0	-770,397	24,173,716
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	0	0	-391,995	3,782,038
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,113,912	0	-2,122,406	24,783,197
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	144,019,318	145,132	-53,830,976	2,072,271,122
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	31,300,000	143,874,186	0	137,450,603
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	31,300,000	143,874,186	0	137,450,603
合計	4,590,104,124	-2,357,851,423	175,319,318	144,019,318	-53,830,976	2,209,721,725

備註：

1.資本資產成本增加數175,319,318元=屬預算採購增加數175,174,186元+財產帳項目調整145,132元。

2.設備及投資預算執行數31,300,000元=本年度預算執行數31,300,000元。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加143,874,186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143,874,186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04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	102,980	97,000,916	97,103,896	收入
	0	97,000,916	97,000,916	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	12,473	0	12,473	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	90,507	0	90,507	其他收入
歲出	93,434,232	22,633,956	116,068,188	支出
	0	102,980	102,980	繳付公庫數
人事費	26,856,768	0	26,856,768	人事支出
業務費	35,269,464	0	35,269,464	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	31,300,000	-31,300,000	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	53,830,976	53,830,976	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-93,331,252	74,366,960	-18,964,292	收支餘絀

備註：

- 1.調整數 97,000,916 元=本年度歲出實現數93,434,232元+預付款3,466,684元+零用金100,000元。
- 2.調整數102,980元=本年度歲入實現數102,980元。
- 3.調整數31,300,000元=本年度設備及投資實現數31,300,000元。
- 4.調整數53,830,976元=折舊及攤銷53,830,976元。