

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 6 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.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	12,473	
	147				0		12,473			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	12,473	
					0		12,473			
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	12,473	
					0		12,473			
		01		0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	12,473	
					0		12,473			
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	4,000	
	160				0		4,000			
		01		0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	4,000	
					0		4,000			
				0729310100-0 財產孳息	0	0	0	0	4,000	
					0		4,000			
		02		0729310103-8 租金收入	0	0	0	0	4,000	
					0		4,000			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	18,174	137,455	
	158				0		18,174		137,455	
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	18,174	137,455	
					0		137,455			

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		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	18,174	0	137,455
					0			137,455		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	18,174	0	137,455
					0			137,455		
				合計	0	0	0	18,174	0	153,928
					0			153,928		

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		
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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	492,949,000	0	492,949,000	159,024,000	27,396,606	7,553,963
					0	0			151,470,037	3,508,934
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,501,000	0	62,501,000	39,836,000	3,989,968	7,110,945
					0	0			32,725,055	3,466,684
					0	0			0	
				10 人事費	62,501,000	0	62,501,000	39,836,000	3,989,968	7,110,945
					0	0			32,725,055	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	58,318,000	5,655,896	1,916,765
					0	0			56,401,235	42,250
					0	0			0	
				20 業務費	119,324,000	0	119,324,000	58,302,000	5,655,896	1,916,765
					0	0			56,385,235	42,250
					0	0			0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	0	0
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	311,100,000	0	311,100,000	60,870,000	17,750,742	-1,473,747
					0	0			62,343,747	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		
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	60,870,000	17,750,742	-1,473,747
					0	0			62,343,747	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	318,300	0	318,300	318,300	0	0
					0	0			318,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	318,300	0	318,300	318,300	0	0
					0	0			318,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,652,440	0	2,652,440	2,652,440	431,474	0
					0	0			2,652,440	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,652,440	0	2,652,440	2,652,440	431,474	0
					0	0			2,652,440	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	697,776	0	697,776	697,776	81,960	0
					0	0			697,776	0
					0	0			0	
				10 人事費	697,776	0	697,776	697,776	81,960	0
					0	0			697,776	0
					0	0			0	
				合計	496,617,516	0	496,617,516	162,692,516	27,910,040	7,553,963
					0	0			155,138,553	3,508,934
					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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	32,725,055	0	697,776	2,652,440	318,300
1015 法定編制人員待遇	20,104,819	0	537,701	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,375,111	0	33,292	0	0
1025 技工及工友待遇	695,565	0	17,033	0	0
1030 獎金	4,868,846	0	109,750	0	0
1035 其他給與	233,600	0	0	0	318,300
1040 加班費	168,529	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,652,440	0
1050 退休離職儲金	3,857,823	0	0	0	0
1055 保險	1,420,762	0	0	0	0
20 業務費	0	56,385,235	0	0	0
2003 教育訓練費	0	23,200	0	0	0
2006 水電費	0	173,194	0	0	0
2009 通訊費	0	236,765	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	5,400	0	0	0
2051 物品	0	1,822,974	0	0	0
2054 一般事務費	0	31,014,397	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	22,681,623	0	0	0
2072 國內旅費	0	420,168	0	0	0
2093 特別費	0	7,514	0	0	0
30 設備及投資*	0	62,343,747	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	62,343,747	0	0	0
40 獎補助費	0	16,000	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				
	合計				
10 人事費	36,393,571				
1015 法定編制人員待遇	20,642,520				
1020 約聘僱人員待遇	1,408,403				
1025 技工及工友待遇	712,598				
1030 獎金	4,978,596				
1035 其他給與	551,900				
1040 加班費	168,529				
1045 退休退職給付	2,652,440				
1050 退休離職儲金	3,857,823				
1055 保險	1,420,762				
20 業務費	56,385,235				
2003 教育訓練費	23,200				
2006 水電費	173,194				
2009 通訊費	236,765				
2024 稅捐及規費	5,400				
2051 物品	1,822,974				
2054 一般事務費	31,014,397				
2069 設施及機械設備養護費	22,681,623				
2072 國內旅費	420,168				
2093 特別費	7,514				
30 設備及投資*	62,343,747				
3015 公共建設及設施費*	62,343,747				
40 獎補助費	16,000				

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	調整軍公教人員待遇準備	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	16,000	0	0	0
合計	32,725,055	118,744,982	697,776	2,652,440	318,300

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				
	合計				
4085 獎勵及慰問	16,000				
合計	155,138,553				

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	153,928	0	0	0	0	0	0	0	153,928
本年度	153,928	0	0	0	0	0	0	0	153,928
0429310301 一般賠償收入	12,473	0	0	0	0	0	0	0	12,473
0729310103 租金收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
1229310210 其他雜項收入	137,455	0	0	0	0	0	0	0	137,455
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

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)			
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	155,138,553	3,508,934	0	0	100,000	0	0	0	158,747,487	3,945,029
本年度	155,138,553	3,508,934	0	0	100,000	0	0	0	158,747,487	3,945,029
一、本年度經費	151,470,037	3,508,934	0	0	100,000	0	0	0	155,078,971	3,945,029
5929310100 一般行政	32,725,055	3,466,684	0	0	0	0	0	0	36,191,739	3,644,261
5929311100 國家風景區開發與管理	118,744,982	42,250	0	0	100,000	0	0	0	118,887,232	300,768
二、統籌科目	3,668,516	0	0	0	0	0	0	0	3,668,516	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	697,776	0	0	0	0	0	0	0	697,776	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,652,440	0	0	0	0	0	0	0	2,652,440	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	318,300	0	0	0	0	0	0	0	318,300	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	2,254,128,708	2 負債	40,615,819
11 流動資產	44,224,753	21 流動負債	2,920,518
110103 專戶存款	40,615,819	210302 應付代收款	2,920,518
110104 零用金	100,000	28 其他負債	37,695,301
110901 預付款	3,508,934	280301 存入保證金	37,695,301
14 固定資產	2,209,903,580	3 淨資產	2,213,512,889
140101 土地	446,049,829	31 資產負債淨額	2,213,512,889
140201 土地改良物	1,400,829,633	310101 資產負債淨額	2,213,512,889
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,057,500,546		
140401 房屋建築及設備	2,478,318,724		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,257,676,531		
140501 機械及設備	62,554,402		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-39,052,755		
140601 交通及運輸設備	44,209,022		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-40,623,309		
140701 雜項設備	71,483,731		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,299,876		
141101 購建中固定資產	148,611,256		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,254,128,708	合 計	2,254,128,708

附註：保證品(應付保證品) 49,127,500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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	27,970,464	158,901,415
公庫撥入數	27,952,290	158,747,487
罰款及賠償收入	0	12,473
財產收益	0	4,000
其他收入	18,174	137,455
支出	26,536,462	177,637,689
繳付公庫數	18,174	153,928
人事支出	4,503,402	36,393,571
業務支出	5,655,896	56,385,235
獎補助支出	0	16,000
折舊、折耗及攤銷	16,358,990	84,688,955
收支餘絀	1,434,002	-18,736,274

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	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	-20,175,227	343,329,087
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	138,164,974	358,474	-59,061,233	1,220,642,193
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	9,019,111	0	-1,442,466	23,501,647
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	0	32,800	-555,520	3,585,713
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,459,312	0	-3,067,148	24,183,855
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	163,902,412	536,406	-84,301,594	2,061,292,324
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	62,343,747	163,757,280	0	148,611,256
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	62,343,747	163,757,280	0	148,611,256
合計	4,590,104,124	-2,357,851,423	226,246,159	164,293,686	-84,301,594	2,209,903,580

備註：

1.資本資產成本增加數226,246,159元=屬預算採購增加數226,101,027元+財產帳項目調整145,132元。

2.設備及投資預算執行數62,343,747元=本年度預算執行數62,343,747元。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加163,757,280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163,757,280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	153,928	158,747,487	158,901,415	收入
	0	158,747,487	158,747,487	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	4,000	0	4,000	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	137,455	0	137,455	其他收入
歲出	155,138,553	22,499,136	177,637,689	支出
	0	153,928	153,928	繳付公庫數
人事費	36,393,571	0	36,393,571	人事支出
業務費	56,385,235	0	56,385,235	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	62,343,747	-62,343,747	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	84,688,955	84,688,955	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-154,984,625	136,248,351	-18,736,274	收支餘絀

備註：

- 1.調整數158,747,487元=本年度歲出實現數155,138,553元+預付款3,508,934元+零用金100,000元。
- 2.調整數153,928元=本年度歲入實現數153,928元。
- 3.調整數62,343,747元=本年度設備及投資實現數62,343,747元。
- 4.調整數84,688,955元=折舊及攤銷84,688,955元。