

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 8 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	0	0	0	793,218	0	805,691
				罰款及賠償收入	0			805,691		
				0429310000-9	0	0	0	793,218	0	805,691
				觀光署及所屬	0			805,691		
				0429310300-2	0	0	0	793,218	0	805,691
				賠償收入	0			805,691		
				0429310301-5	0	0	0	793,218	0	805,691
				一般賠償收入	0			805,691		
04	160	01	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	4,000
				財產收入	0			4,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	4,000
				觀光署及所屬	0			4,000		
				0729310100-0	0	0	0	0	0	4,000
				財產孳息	0			4,000		
				0729310103-8	0	0	0	0	0	4,000
				租金收入	0			4,000		
07	158			1200000000-8	0	0	0	28,438	0	191,584
				其他收入	0			191,584		
				1229310000-4	0	0	0	28,438	0	191,584
				觀光署及所屬	0			191,584		

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		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	28,438	0	191,584
					0			191,584		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	28,438	0	191,584
					0			191,584		
				合計	0	0	0	821,656	0	1,001,275
					0			1,001,275		

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		
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	283,474,000	58,029,217	8,474,512
					0	0			274,999,488	3,466,684
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,501,000	0	62,501,000	48,168,000	4,151,080	7,647,339
					0	0			40,520,661	3,466,684
					0	0			0	
				10 人事費	62,501,000	0	62,501,000	48,168,000	4,151,080	7,647,339
					0	0			40,520,661	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	84,866,000	6,163,102	4,727,314
					0	0			80,138,686	0
					0	0			0	
				20 業務費	119,324,000	0	119,324,000	84,850,000	6,163,102	4,727,314
					0	0			80,122,686	0
					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	150,440,000	47,715,035	-3,900,141
					0	0			154,340,141	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		
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	150,440,000	47,715,035	-3,900,141
					0	0			154,340,141	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	516,350	0	516,350	516,350	198,050	0
					0	0			516,350	0
					0	0			0	
				10 人事費	516,350	0	516,350	516,350	198,050	0
					0	0			516,350	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,576,009	0	3,576,009	3,576,009	531,025	0
					0	0			3,576,009	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,576,009	0	3,576,009	3,576,009	531,025	0
					0	0			3,576,009	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	868,171	0	868,171	868,171	91,739	0
					0	0			868,171	0
					0	0			0	
				10 人事費	868,171	0	868,171	868,171	91,739	0
					0	0			868,171	0
					0	0			0	
				合計	497,909,530	0	497,909,530	288,434,530	58,850,031	8,474,512
					0	0			279,960,018	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	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	40,520,661	0	868,171	3,576,009	516,350
1015 法定編制人員待遇	25,698,223	0	687,739	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,832,609	0	44,389	0	0
1025 技工及工友待遇	889,353	0	21,743	0	0
1030 獎金	5,100,051	0	114,300	0	0
1035 其他給與	345,600	0	0	0	516,350
1040 加班費	279,064	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,576,009	0
1050 退休離職儲金	4,384,872	0	0	0	0
1055 保險	1,990,889	0	0	0	0
20 業務費	0	80,122,686	0	0	0
2003 教育訓練費	0	30,400	0	0	0
2006 水電費	0	298,764	0	0	0
2009 通訊費	0	305,537	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	49,972	0	0	0
2051 物品	0	2,521,381	0	0	0
2054 一般事務費	0	42,945,105	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	33,460,723	0	0	0
2072 國內旅費	0	503,290	0	0	0
2093 特別費	0	7,514	0	0	0
30 設備及投資*	0	154,340,141	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	154,340,141	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				
	合計				
10 人事費	45,481,191				
1015 法定編制人員待遇	26,385,962				
1020 約聘僱人員待遇	1,876,998				
1025 技工及工友待遇	911,096				
1030 獎金	5,214,351				
1035 其他給與	861,950				
1040 加班費	279,064				
1045 退休退職給付	3,576,009				
1050 退休離職儲金	4,384,872				
1055 保險	1,990,889				
20 業務費	80,122,686				
2003 教育訓練費	30,400				
2006 水電費	298,764				
2009 通訊費	305,537				
2024 稅捐及規費	49,972				
2051 物品	2,521,381				
2054 一般事務費	42,945,105				
2069 設施及機械設備養護費	33,460,723				
2072 國內旅費	503,290				
2093 特別費	7,514				
30 設備及投資*	154,340,141				
3015 公共建設及設施費*	154,340,141				
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	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	40,520,661	234,478,827	868,171	3,576,009	516,350

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				
	合計				
4085 獎勵及慰問	16,000				
合計	279,960,018				

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	1,001,275	0	0	0	0	0	0	0	1,001,275
本年度	1,001,275	0	0	0	0	0	0	0	1,001,275
0429310301 一般賠償收入	805,691	0	0	0	0	0	0	0	805,691
0729310103 租金收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
1229310210 其他雜項收入	191,584	0	0	0	0	0	0	0	191,584
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)			
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	279,960,018	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	283,526,702	4,907,828
本年度	279,960,018	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	283,526,702	4,907,828
一、本年度經費	274,999,488	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	278,566,172	4,907,828
5929310100 一般行政	40,520,661	3,466,684	0	0	0	0	0	0	43,987,345	4,180,655
5929311100 國家風景區開發與管理	234,478,827	0	0	0	100,000	0	0	0	234,578,827	727,173
二、統籌科目	4,960,530	0	0	0	0	0	0	0	4,960,530	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	868,171	0	0	0	0	0	0	0	868,171	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,576,009	0	0	0	0	0	0	0	3,576,009	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	516,350	0	0	0	0	0	0	0	516,350	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	2,311,202,622	2 負債	39,715,697
11 流動資產	43,282,381	21 流動負債	1,459,540
110103 專戶存款	39,715,697	210302 應付代收款	1,459,540
110104 零用金	100,000	28 其他負債	38,256,157
110901 預付款	3,466,684	280301 存入保證金	38,256,157
14 固定資產	2,267,919,866	3 淨資產	2,271,486,925
140101 土地	446,092,124	31 資產負債淨額	2,271,486,925
140201 土地改良物	1,401,059,439	310101 資產負債淨額	2,271,486,925
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,063,814,241		
140401 房屋建築及設備	2,485,825,635		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,283,317,868		
140501 機械及設備	56,318,926		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,408,604		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,453,212		
140701 雜項設備	63,936,390		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,678,454		
141101 購建中固定資產	232,646,204		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,311,202,622	合 計	2,311,202,622

附註：保證品(應付保證品) 42,037,500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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	59,671,687	284,527,977
公庫撥入數	58,850,031	283,526,702
罰款及賠償收入	793,218	805,691
財產收益	0	4,000
其他收入	28,438	191,584
支出	28,712,344	245,002,293
繳付公庫數	821,656	1,001,275
人事支出	4,971,894	45,481,191
業務支出	6,163,102	80,122,686
獎補助支出	0	16,000
折舊、折耗及攤銷	16,755,692	118,381,141
收支餘絀	30,959,343	39,525,684

## 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	446,049,829	0	42,295	0	0	446,092,124
土地改良物	1,386,715,750	-1,037,325,319	14,488,821	145,132	-26,488,922	337,245,198
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	145,671,885	358,474	-84,702,570	1,202,507,767
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	9,159,801	6,376,166	4,201,685	22,910,322
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	65,050	22,593,345	21,614,577	3,260,315
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,478,301	7,566,330	3,554,274	23,257,936
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	171,906,153	37,039,447	-81,820,956	2,035,273,662
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	154,340,141	171,718,726	0	232,646,204
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	154,340,141	171,718,726	0	232,646,204
合計	4,590,104,124	-2,357,851,423	326,246,294	208,758,173	-81,820,956	2,267,919,866

備註：  
1.資本資產成本增加數326,246,294元=屬預算採購增加數326,058,867元+其他依財產規制移撥、受贈或土地分割地價調整及財產帳項目調整187,427元。  
2.設備及投資預算執行數154,340,141元=本年度預算執行數154,340,141元。  
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加171,718,726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171,718,726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	1,001,275	283,526,702	284,527,977	收入
	0	283,526,702	283,526,702	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	805,691	0	805,691	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	191,584	0	191,584	其他收入
歲出	279,960,018	-34,957,725	245,002,293	支出
	0	1,001,275	1,001,275	繳付公庫數
人事費	45,481,191	0	45,481,191	人事支出
業務費	80,122,686	0	80,122,686	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	154,340,141	-154,340,141	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	118,381,141	118,381,141	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-278,958,743	318,484,427	39,525,684	收支餘絀

備註：

- 1.調整數283,526,702元=本年度歲出實現數279,960,018元+預付款3,466,684元+零用金100,000元。
- 2.調整數1,001,275元=本年度歲入實現數1,001,275元。
- 3.調整數154,340,141元=本年度設備及投資實現數154,340,141元。
- 4.調整數118,381,141元=折舊及攤銷118,381,141元。