

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 9 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09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	35,516	0	841,207			
					0			841,207					
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	35,516	0	841,207			
					0			841,207					
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	35,516	0	841,207			
					0			841,207					
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	35,516	0	841,207			
					0			841,207					
04				160	01	02	0700000000-9 財產收入	0	0	0	1,500	0	5,500
								0			5,500		
	0729310000-5 觀光署及所屬	0	0				0	1,500	0	5,500			
		0						5,500					
	0729310100-0 財產孳息	0	0				0	1,500	0	5,500			
		0						5,500					
	0729310103-8 租金收入	0	0				0	1,500	0	5,500			
		0						5,500					
07	158						1200000000-8 其他收入	0	0	0	19,638	0	211,222
								0			211,222		
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	19,638	0	211,222			
					0			211,222					

## 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09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	19,638	0	211,222
					0			211,222		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	19,638	0	211,222
					0			211,222		
				合計	0	0	0	56,654	0	1,057,929
					0			1,057,929		

## 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09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)
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	489,949,000	0	490,152,000	347,166,000	63,757,746	8,408,766	
					203,000	0			338,757,234	3,466,684	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,501,000	0	62,501,000	52,282,000	4,004,194	7,757,145	
					0	0			44,524,855	3,466,684	
					0	0			0		
				10 人事費	62,501,000	0	62,501,000	52,282,000	4,004,194	7,757,145	
					0	0			44,524,855	3,466,684	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	116,348,000	0	116,551,000	99,814,000	19,023,693	651,621	
					203,000	0			99,162,379	0	
					0	0			0		
				20 業務費	116,324,000	0	116,527,000	99,798,000	19,023,693	651,621	
					203,000	0			99,146,379	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	195,070,000	40,729,859	0	
					0	0			195,070,000	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09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)
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	311,100,000	0	311,100,000	195,070,000	40,729,859	0	
					0	0			195,070,000	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	606,550	0	606,550	606,550	90,200	0	
					0	0			606,550	0	
05				10 人事費	606,550	0	606,550	606,550	90,200	0	
					0	0			606,550	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,976,429	0	3,976,429	3,976,429	400,420	0	
					0	0			3,976,429	0	
27				10 人事費	3,976,429	0	3,976,429	3,976,429	400,420	0	
					0	0			3,976,429	0	
					0	0			0		
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	953,826	0	953,826	953,826	85,655	0	
					0	0			953,826	0	
				10 人事費	953,826	0	953,826	953,826	85,655	0	
					0	0			953,826	0	
					0	0			0		
				合計	495,485,805	0	495,688,805	352,702,805	64,334,021	8,408,766	
					203,000	0			344,294,039	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09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	44,524,855	0	953,826	3,976,429	606,550
1015 法定編制人員待遇	28,679,556	0	766,447	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,022,038	0	48,981	0	0
1025 技工及工友待遇	986,247	0	24,098	0	0
1030 獎金	5,190,051	0	114,300	0	0
1035 其他給與	393,600	0	0	0	606,550
1040 加班費	311,554	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,976,429	0
1050 退休離職儲金	4,673,030	0	0	0	0
1055 保險	2,268,779	0	0	0	0
20 業務費	0	99,146,379	0	0	0
2003 教育訓練費	0	30,400	0	0	0
2006 水電費	0	366,878	0	0	0
2009 通訊費	0	336,219	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	49,972	0	0	0
2051 物品	0	3,012,339	0	0	0
2054 一般事務費	0	52,764,502	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	42,038,100	0	0	0
2072 國內旅費	0	540,455	0	0	0
2093 特別費	0	7,514	0	0	0
30 設備及投資*	0	195,070,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	195,070,000	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09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	50,061,660				
1015 法定編制人員待遇	29,446,003				
1020 約聘僱人員待遇	2,071,019				
1025 技工及工友待遇	1,010,345				
1030 獎金	5,304,351				
1035 其他給與	1,000,150				
1040 加班費	311,554				
1045 退休退職給付	3,976,429				
1050 退休離職儲金	4,673,030				
1055 保險	2,268,779				
20 業務費	99,146,379				
2003 教育訓練費	30,400				
2006 水電費	366,878				
2009 通訊費	336,219				
2024 稅捐及規費	49,972				
2051 物品	3,012,339				
2054 一般事務費	52,764,502				
2069 設施及機械設備養護費	42,038,100				
2072 國內旅費	540,455				
2093 特別費	7,514				
30 設備及投資*	195,070,000				
3015 公共建設及設施費*	195,070,000				
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09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	44,524,855	294,232,379	953,826	3,976,429	606,550

## 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09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	344,294,039				

# 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09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	1,057,929	0	0	0	0	0	0	0	1,057,929
本年度	1,057,929	0	0	0	0	0	0	0	1,057,929
0429310301 一般賠償收入	841,207	0	0	0	0	0	0	0	841,207
0729310103 租金收入	5,500	0	0	0	0	0	0	0	5,500
1229310210 其他雜項收入	211,222	0	0	0	0	0	0	0	211,222
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09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09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	344,294,039	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	347,860,723	4,842,082
本年度	344,294,039	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	347,860,723	4,842,082
一、本年度經費	338,757,234	3,466,684	0	0	100,000	0	0	0	342,323,918	4,842,082
5929310100 一般行政	44,524,855	3,466,684	0	0	0	0	0	0	47,991,539	4,290,461
5929311100 國家風景區開發與管理	294,232,379	0	0	0	100,000	0	0	0	294,332,379	551,621
二、統籌科目	5,536,805	0	0	0	0	0	0	0	5,536,805	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	953,826	0	0	0	0	0	0	0	953,826	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,976,429	0	0	0	0	0	0	0	3,976,429	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	606,550	0	0	0	0	0	0	0	606,550	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,335,475,398	2 負債	38,225,767
11 流動資產	41,792,451	21 流動負債	1,191,379
110103 專戶存款	38,225,767	210302 應付代收款	1,191,379
110104 零用金	100,000	28 其他負債	37,034,388
110901 預付款	3,466,684	280301 存入保證金	37,034,388
14 固定資產	2,293,682,572	3 淨資產	2,297,249,631
140101 土地	446,094,789	31 資產負債淨額	2,297,249,631
140201 土地改良物	1,401,059,439	310101 資產負債淨額	2,297,249,631
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,066,858,486		
140401 房屋建築及設備	2,482,310,603		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,294,372,523		
140501 機械及設備	74,863,013		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,743,684		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,552,833		
140701 雜項設備	63,936,390		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,114,671		
141101 購建中固定資產	258,347,008		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,335,475,398	合 計	2,335,475,398

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	64,390,675	348,918,652
公庫撥入數	64,334,021	347,860,723
罰款及賠償收入	35,516	841,207
財產收益	1,500	5,500
其他收入	19,638	211,222
支出	38,630,634	283,632,927
繳付公庫數	56,654	1,057,929
人事支出	4,580,469	50,061,660
業務支出	19,023,693	99,146,379
獎補助支出	0	16,000
折舊、折耗及攤銷	14,969,818	133,350,959
收支餘絀	25,760,041	65,285,725

## 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09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	44,960	0	0	446,094,789
土地改良物	1,386,715,750	-1,037,325,319	14,488,821	145,132	-29,533,167	334,200,953
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	151,947,740	10,149,361	-95,757,225	1,187,938,080
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	27,703,888	6,376,166	3,866,605	41,119,329
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	65,050	22,593,345	21,514,956	3,160,694
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,478,301	7,566,330	3,118,057	22,821,719
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	196,728,760	46,830,334	-96,790,774	2,035,335,564
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	195,070,000	186,747,781	0	258,347,008
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	195,070,000	186,747,781	0	258,347,008
合計	4,590,104,124	-2,357,851,423	391,798,760	233,578,115	-96,790,774	2,293,682,572

備註：  
 1.資本資產成本增加數391,798,760元=屬預算採購增加數381,817,781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9,980,979元。  
 2.設備及投資預算執行數195,070,000元=本年度預算執行數195,070,000元。  
 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加186,747,781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186,747,781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09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	1,057,929	347,860,723	348,918,652	收入
	0	347,860,723	347,860,723	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	841,207	0	841,207	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	5,500	0	5,500	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	211,222	0	211,222	其他收入
歲出	344,294,039	-60,661,112	283,632,927	支出
	0	1,057,929	1,057,929	繳付公庫數
人事費	50,061,660	0	50,061,660	人事支出
業務費	99,146,379	0	99,146,379	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	195,070,000	-195,070,000	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	133,350,959	133,350,959	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-343,236,110	408,521,835	65,285,725	收支餘絀

備註：

1.調整數347,860,723元=本年度歲出實現數344,294,039元+預付款3,466,684元+零用金100,000元。

2.調整數1,057,929元=本年度歲入實現數1,057,929元。

3.調整數195,070,000元=本年度設備及投資實現數195,070,000 元。

4.調整數133,350,959元=折舊及攤銷133,350,959元。