

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 11 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11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	0	0	0	107,757	0	949,565
				罰款及賠償收入	0			949,565		
				0429310000-9	0	0	0	107,757	0	949,565
				觀光署及所屬	0			949,565		
04	160	01	02	0429310300-2	0	0	0	107,757	0	949,565
				賠償收入	0			949,565		
				0429310301-5	0	0	0	107,757	0	949,565
				一般賠償收入	0			949,565		
04	160	01	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	14,500
				財產收入	0			14,500		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	14,500
				觀光署及所屬	0			14,500		
07	158			0729310100-0	0	0	0	0	0	14,500
				財產孳息	0			14,500		
				0729310103-8	0	0	0	0	0	14,500
				租金收入	0			14,500		
07	158			1200000000-8	0	0	0	18,656	0	251,616
				其他收入	0			251,616		
				1229310000-4	0	0	0	18,656	0	251,616
				觀光署及所屬	0			251,616		

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11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	18,656	0	251,616
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	18,656	0	251,616
				合計	0	0	0	126,413	0	1,215,681
					0			1,215,681		

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11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	487,259,000	0	487,462,000	448,484,000	49,582,548	6,383,296
					203,000	0			442,100,704	3,475,673
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,811,000	0	59,811,000	57,768,000	3,952,186	5,357,126
					0	0			52,410,874	3,475,673
					0	0			0	
				10 人事費	59,811,000	0	59,811,000	57,768,000	3,952,186	5,357,126
					0	0			52,410,874	3,475,673
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	116,348,000	0	116,551,000	111,116,000	5,630,362	1,026,170
					203,000	0			110,089,830	0
					0	0			0	
				20 業務費	116,324,000	0	116,527,000	111,092,000	5,630,362	1,026,170
					203,000	0			110,065,830	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	24,000	0	0
					0	0			24,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	311,100,000	0	311,100,000	279,600,000	40,000,000	0
					0	0			279,600,000	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11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	279,600,000	40,000,000	0
					0	0			279,600,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	606,550	0	606,550	606,550	0	0
					0	0			606,550	0
					0	0			0	
				10 人事費	606,550	0	606,550	606,550	0	0
					0	0			606,550	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,764,231	0	4,764,231	4,764,231	393,901	0
					0	0			4,764,231	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,764,231	0	4,764,231	4,764,231	393,901	0
					0	0			4,764,231	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,123,053	0	1,123,053	1,123,053	86,030	0
					0	0			1,123,053	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,123,053	0	1,123,053	1,123,053	86,030	0
					0	0			1,123,053	0
					0	0			0	
				合計	493,752,834	0	493,955,834	454,977,834	50,062,479	6,383,296
					203,000	0			448,594,538	3,475,673
					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11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	52,410,874	0	1,123,053	4,764,231	606,550
1015 法定編制人員待遇	34,482,165	0	921,780	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,407,654	0	58,165	0	0
1025 技工及工友待遇	1,180,035	0	28,808	0	0
1030 獎金	5,202,013	0	114,300	0	0
1035 其他給與	611,700	0	0	0	606,550
1040 加班費	448,267	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,764,231	0
1050 退休離職儲金	5,241,444	0	0	0	0
1055 保險	2,837,596	0	0	0	0
20 業務費	0	110,065,830	0	0	0
2003 教育訓練費	0	30,900	0	0	0
2006 水電費	0	483,460	0	0	0
2009 通訊費	0	420,575	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	52,794	0	0	0
2051 物品	0	3,224,058	0	0	0
2054 一般事務費	0	55,456,405	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	49,701,376	0	0	0
2072 國內旅費	0	668,748	0	0	0
2093 特別費	0	27,514	0	0	0
30 設備及投資*	0	279,600,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	279,600,000	0	0	0
40 獎補助費	0	24,000	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11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	58,904,708				
1015 法定編制人員待遇	35,403,945				
1020 約聘僱人員待遇	2,465,819				
1025 技工及工友待遇	1,208,843				
1030 獎金	5,316,313				
1035 其他給與	1,218,250				
1040 加班費	448,267				
1045 退休退職給付	4,764,231				
1050 退休離職儲金	5,241,444				
1055 保險	2,837,596				
20 業務費	110,065,830				
2003 教育訓練費	30,900				
2006 水電費	483,460				
2009 通訊費	420,575				
2024 稅捐及規費	52,794				
2051 物品	3,224,058				
2054 一般事務費	55,456,405				
2069 設施及機械設備養護費	49,701,376				
2072 國內旅費	668,748				
2093 特別費	27,514				
30 設備及投資*	279,600,000				
3015 公共建設及設施費*	279,600,000				
40 獎補助費	24,000				

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11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	24,000	0	0	0
合計	52,410,874	389,689,830	1,123,053	4,764,231	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11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	24,000				
合計	448,594,538				

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11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	1,215,681	0	0	0	0	0	0	0	1,215,681
本年度	1,215,681	0	0	0	0	0	0	0	1,215,681
0429310301 一般賠償收入	949,565	0	0	0	0	0	0	0	949,565
0729310103 租金收入	14,500	0	0	0	0	0	0	0	14,500
1229310210 其他雜項收入	251,616	0	0	0	0	0	0	0	251,616
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11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11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	448,594,538	3,475,673	0	0	100,000	0	0	0	452,170,211	2,807,623
本年度	448,594,538	3,475,673	0	0	100,000	0	0	0	452,170,211	2,807,623
一、本年度經費	442,100,704	3,475,673	0	0	100,000	0	0	0	445,676,377	2,807,623
5929310100 一般行政	52,410,874	3,475,673	0	0	0	0	0	0	55,886,547	1,881,453
5929311100 國家風景區開發與管理	389,689,830	0	0	0	100,000	0	0	0	389,789,830	926,170
二、統籌科目	6,493,834	0	0	0	0	0	0	0	6,493,834	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,123,053	0	0	0	0	0	0	0	1,123,053	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,764,231	0	0	0	0	0	0	0	4,764,231	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,405,561,005	2 負債	63,749,811
11 流動資產	67,325,484	21 流動負債	27,153,234
110103 專戶存款	63,749,811	210302 應付代收款	27,153,234
110104 零用金	100,000	28 其他負債	36,596,577
110901 預付款	3,475,673	280301 存入保證金	36,596,577
14 固定資產	2,338,235,146	3 淨資產	2,341,811,194
140101 土地	446,112,630	31 資產負債淨額	2,341,811,194
140201 土地改良物	1,410,853,715	310101 資產負債淨額	2,341,811,194
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,072,947,639		
140401 房屋建築及設備	2,481,736,919		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,310,167,216		
140501 機械及設備	66,159,210		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-35,541,902		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,752,073		
140701 雜項設備	63,881,190		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,932,468		
141101 購建中固定資產	327,119,253		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,405,561,005	合 計	2,405,561,005

附註：保證品(應付保證品) 34,358,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	50,188,892	453,385,892
公庫撥入數	50,062,479	452,170,211
罰款及賠償收入	107,757	949,565
財產收益	0	14,500
其他收入	18,656	251,616
支出	25,703,313	343,383,529
繳付公庫數	126,413	1,215,681
人事支出	4,432,117	58,904,708
業務支出	5,630,362	110,065,830
獎補助支出	0	24,000
折舊、折耗及攤銷	15,514,421	173,173,310
收支餘絀	24,485,579	110,002,363

## 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11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	82,155	19,354	0	446,112,630
土地改良物	1,386,715,750	-1,037,325,319	24,283,097	145,132	-35,622,320	337,906,076
房屋建築及設備	2,340,512,224	-1,198,615,298	156,813,519	15,588,824	-111,551,918	1,171,569,703
機械及設備	53,535,291	-37,610,289	28,801,588	16,177,669	2,068,387	30,617,308
交通及運輸設備	44,241,822	-40,067,789	65,050	22,593,345	21,315,716	2,961,454
雜項設備	69,024,419	-44,232,728	2,478,301	7,621,530	2,300,260	21,948,722
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	212,523,710	62,145,854	-121,489,875	2,011,115,893
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	279,600,000	202,505,536	0	327,119,253
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	279,600,000	202,505,536	0	327,119,253
合計	4,590,104,124	-2,357,851,423	492,123,710	264,651,390	-121,489,875	2,338,235,146
備註： 1.資本資產成本增加數492,123,710元=屬預算採購增加數482,105,536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10,018,174元。 2.設備及投資預算執行數279,600,000元=本年度預算執行數279,600,000元。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加202,505,536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 202,505,536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11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	1,215,681	452,170,211	453,385,892	收入
	0	452,170,211	452,170,211	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	949,565	0	949,565	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	14,500	0	14,500	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	251,616	0	251,616	其他收入
歲出	448,594,538	-105,211,009	343,383,529	支出
	0	1,215,681	1,215,681	繳付公庫數
人事費	58,904,708	0	58,904,708	人事支出
業務費	110,065,830	0	110,065,830	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	279,600,000	-279,600,000	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	173,173,310	173,173,310	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-447,378,857	557,381,220	110,002,363	收支餘絀

備註：

- 1.調整數452,170,211元=本年度歲出實現數448,594,538元+預付款3,475,673元+零用金100,000元。
- 2.調整數1,215,681元=本年度歲入實現數1,215,681元。
- 3.調整數279,600,000元=本年度設備及投資實現數279,600,000元。
- 4.調整數173,173,310元=折舊及攤銷 173,173,310元。