

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

會計月報

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 胡麗華代理 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115年01月01日至115年02月28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	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	113,008	
	156		01	0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	113,008	
					02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	113,008
07	156		01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	113,008	
					02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	27,238
			01	1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	27,238		
			02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	27,238		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	27,238		
				合計	0	0	0	0	27,238		
					0					159,784	

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115年01月01日至115年02月28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	備註 (預付款)	
					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	383,012,000	0	383,012,000	103,004,000	69,308,190	7,441,363	
					0	0			95,562,637	3,758,637	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,970,000	0	62,970,000	22,059,000	8,259,149	7,061,949	
					0	0			14,997,051	3,758,637	
					0	0			0		
				10 人事費	62,970,000	0	62,970,000	22,059,000	8,259,149	7,061,949	
					0	0			14,997,051	3,758,637	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	124,042,000	0	124,042,000	13,545,000	3,649,041	379,414	
					0	0			13,165,586	0	
					0	0			0		
				20 業務費	124,018,000	0	124,018,000	13,537,000	3,641,041	379,414	
					0	0			13,157,586	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	8,000	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	196,000,000	0	196,000,000	67,400,000	57,400,000	0	
					0	0			67,400,000	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115年01月01日至115年02月28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	196,000,000	0	196,000,000	67,400,000	57,400,000	0	
					0	0			67,400,000	0	
					0	0			0		
				8903304500-4	301,450	0	301,450	301,450	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			301,450	0	
					0	0			0		
05				10 人事費	301,450	0	301,450	301,450	0	0	
					0	0			301,450	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,298,509	0	1,298,509	1,298,509	377,804	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,298,509	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,298,509	0	1,298,509	1,298,509	377,804	0	
					0	0			1,298,509	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	1,599,959	0	1,599,959	1,599,959	377,804	0	
					0	0			1,599,959	0	
					0	0			0		
			合計	384,611,959	0	384,611,959	104,603,959	69,685,994	7,441,363		
				0	0			97,162,596	3,758,637		
				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115年01月01日至115年02月28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	14,997,051	0	1,298,509	301,450	16,597,010
1015 法定編制人員待遇	8,718,429	0	0	0	8,718,429
1020 約聘僱人員待遇	562,491	0	0	0	562,491
1025 技工及工友待遇	292,317	0	0	0	292,317
1030 獎金	4,610,849	0	0	0	4,610,849
1035 其他給與	32,000	0	0	301,450	333,450
1040 加班費	90,201	0	0	0	90,201
1045 退休退職給付	0	0	1,298,509	0	1,298,509
1050 退休離職儲金	546,338	0	0	0	546,338
1055 保險	144,426	0	0	0	144,426
20 業務費	0	13,157,586	0	0	13,157,586
2003 教育訓練費	0	7,200	0	0	7,200
2006 水電費	0	14,908	0	0	14,908
2009 通訊費	0	43,338	0	0	43,338
2051 物品	0	518,214	0	0	518,214
2054 一般事務費	0	8,469,960	0	0	8,469,960
2069 設施及機械設備養護費	0	4,055,200	0	0	4,055,200
2072 國內旅費	0	35,766	0	0	35,766
2093 特別費	0	13,000	0	0	13,000
30 設備及投資*	0	67,400,000	0	0	67,400,000
3015 公共建設及設施費*	0	67,400,000	0	0	67,400,000
40 獎補助費	0	8,000	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	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115年01月01日至115年02月28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
合計	14,997,051	80,565,586	1,298,509	301,450	97,162,596

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115年01月01日至115年02月28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	159,784	0	0	0	0	0	0	0	159,784
本年度	159,784	0	0	0	0	0	0	0	159,784
0429310301 一般賠償收入	113,008	0	0	0	0	0	0	0	113,008
1229310210 其他雜項收入	46,776	0	0	0	0	0	0	0	46,776
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115年01月01日至115年02月28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	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115年01月01日至115年02月28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	97,162,596	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	101,021,233	3,582,726
本年度	97,162,596	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	101,021,233	3,582,726
一、本年度經費	95,562,637	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	99,421,274	3,582,726
5929310100 一般行政	14,997,051	3,758,637	0	0	0	0	0	0	18,755,688	3,303,312
5929311100 國家風景區開發與管理	80,565,586	0	0	0	100,000	0	0	0	80,665,586	279,414
二、統籌科目	1,599,959	0	0	0	0	0	0	0	1,599,959	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,298,509	0	0	0	0	0	0	0	1,298,509	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	301,450	0	0	0	0	0	0	0	301,450	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,454,263,536	2 負債	25,341,985
11 流動資產	29,200,622	21 流動負債	153,659
110103 專戶存款	25,341,985	210302 應付代收款	153,659
110104 零用金	100,000	28 其他負債	25,188,326
110901 預付款	3,758,637	280301 存入保證金	25,188,326
14 固定資產	2,425,062,539	3 淨資產	2,428,921,551
140101 土地	446,112,630	31 資產負債淨額	2,428,921,551
140201 土地改良物	1,457,507,717	310101 資產負債淨額	2,428,921,551
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,086,813,865		
140401 房屋建築及設備	2,553,173,286		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,344,676,317		
140501 機械及設備	68,821,700		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,960,754		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,050,931		
140701 雜項設備	64,504,237		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-43,253,747		
141101 購建中固定資產	343,985,056		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,454,263,536	合 計	2,454,263,536

附註：保證品(應付保證品) 30,575,000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115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	73,471,869	101,181,017
公庫撥入數	73,444,631	101,021,233
罰款及賠償收入	0	113,008
其他收入	27,238	46,776
支出	27,698,107	60,670,852
繳付公庫數	27,238	159,784
人事支出	8,636,953	16,597,010
業務支出	3,641,041	13,157,586
獎補助支出	8,000	8,000
折舊、折耗及攤銷	15,384,875	30,748,472
收支餘絀	45,773,762	40,510,165

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115年01月01日至115年02月28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	446,112,630	0	0	0	0	446,112,630
土地改良物	1,451,487,603	-1,077,595,247	6,020,114	0	-9,218,618	370,693,852
房屋建築及設備	2,552,658,327	-1,326,209,955	1,415,840	900,881	-18,466,362	1,208,496,969
機械及設備	68,886,451	-36,038,745	102,049	166,800	-922,009	31,860,946
交通及運輸設備	21,713,527	-18,851,691	0	0	-199,240	2,662,596
雜項設備	64,335,627	-42,368,697	168,610	0	-885,050	21,250,490
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,605,194,165	-2,501,064,335	7,706,613	1,067,681	-29,691,279	2,081,077,483
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	284,291,669	0	67,400,000	7,706,613	0	343,985,056
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	284,291,669	0	67,400,000	7,706,613	0	343,985,056
合計	4,889,485,834	-2,501,064,335	75,106,613	8,774,294	-29,691,279	2,425,062,539

備註：

1.資本資產成本增加數75,106,613元=屬預算採購增加數75,106,613元。

2.設備及投資預算執行數67,400,000元=本年度預算執行數67,400,000元。

3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加7,706,613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7,706,613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115年01月01日至115年02月28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	159,784	101,021,233	101,181,017	收入
	0	101,021,233	101,021,233	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	113,008	0	113,008	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	46,776	0	46,776	其他收入
歲出	97,162,596	-36,491,744	60,670,852	支出
	0	159,784	159,784	繳付公庫數
人事費	16,597,010	0	16,597,010	人事支出
業務費	13,157,586	0	13,157,586	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	67,400,000	-67,400,000	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	30,748,472	30,748,472	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-97,002,812	137,512,977	40,510,165	收支餘絀

備註：

1.調整數101,021,233元=本年度歲出實現數97,162,596元+預付款3,758,637元+零用金100,000元。

2.調整數159,784元=本年度歲入實現數159,784元。

3.調整數67,400,000元=本年度設備及投資實現數67,400,000元。

4.調整數30,748,472元=折舊及攤銷 30,748,472元。