

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 3 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03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 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	113,008	
0				0	113,008	0	113,008				
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	113,008			
0				0	113,008	0	113,008				
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	113,008			
0				0	113,008	0	113,008				
07	156	01	02	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	0	113,008	
				0	0	113,008	0	113,008			
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	23,638	0	70,414	
				0	0	70,414	0	70,414			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	23,638	0	70,414	
				0	0	70,414	0	70,414			
		01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	23,638	0	70,414
				0	0	70,414	0	70,414			
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	23,638	0	70,414	
				0	0	70,414	0	70,414			
				合計	0	0	0	23,638	0	183,422	
				0		183,422					

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03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)=(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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	383,012,000	0	383,012,000	143,107,000	39,617,925	7,926,438	
					0	0			135,180,562	3,827,217	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,970,000	0	62,970,000	26,363,000	3,962,278	7,403,671	
					0	0			18,959,329	3,758,637	
					0	0			0		
				10 人事費	62,970,000	0	62,970,000	26,363,000	3,962,278	7,403,671	
					0	0			18,959,329	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	30,344,000	16,724,227	454,187	
					0	0			29,889,813	0	
					0	0			0		
				20 業務費	124,018,000	0	124,018,000	30,336,000	16,724,227	454,187	
					0	0			29,881,813	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	0	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	86,400,000	18,931,420	68,580	
					0	0			86,331,420	68,580	
					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03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)=(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	86,400,000	18,931,420	68,580
					0	0			86,331,420	68,580
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	450,750	0	450,750	450,750	149,300	0
					0	0			450,750	0
05					0	0			0	
				10 人事費	450,750	0	450,750	450,750	149,300	0
					0	0			450,750	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,676,313	0	1,676,313	1,676,313	377,804	0
					0	0			1,676,313	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,676,313	0	1,676,313	1,676,313	377,804	0
					0	0			1,676,313	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,127,063	0	2,127,063	2,127,063	527,104	0
					0	0			2,127,063	0
					0	0			0	
				合計	385,139,063	0	385,139,063	145,234,063	40,145,029	7,926,438
					0	0			137,307,625	3,827,217
				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03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	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	18,959,329	0	1,676,313	450,750	21,086,392
1015 法定編制人員待遇	11,684,843	0	0	0	11,684,843
1020 約聘僱人員待遇	713,545	0	0	0	713,545
1025 技工及工友待遇	391,566	0	0	0	391,566
1030 獎金	4,610,849	0	0	0	4,610,849
1035 其他給與	32,000	0	0	450,750	482,750
1040 加班費	102,116	0	0	0	102,116
1045 退休退職給付	0	0	1,676,313	0	1,676,313
1050 退休離職儲金	830,489	0	0	0	830,489
1055 保險	593,921	0	0	0	593,921
20 業務費	0	29,881,813	0	0	29,881,813
2003 教育訓練費	0	7,200	0	0	7,200
2006 水電費	0	52,203	0	0	52,203
2009 通訊費	0	124,534	0	0	124,534
2024 稅捐及規費	0	2,322	0	0	2,322
2051 物品	0	1,159,844	0	0	1,159,844
2054 一般事務費	0	19,481,796	0	0	19,481,796
2069 設施及機械設備養護費	0	8,865,000	0	0	8,865,000
2072 國內旅費	0	169,314	0	0	169,314
2093 特別費	0	19,600	0	0	19,600
30 設備及投資*	0	86,331,420	0	0	86,331,420
3015 公共建設及設施費*	0	86,331,420	0	0	86,331,420
40 獎補助費	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03月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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03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	183,422	0	0	0	0	0	0	0	183,422
本年度	183,422	0	0	0	0	0	0	0	183,422
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	70,414	0	0	0	0	0	0	0	70,414
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03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)			
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03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	137,307,625	3,827,217	0	0	100,000	0	0	0	141,234,842	3,999,221
本年度	137,307,625	3,827,217	0	0	100,000	0	0	0	141,234,842	3,999,221
一、本年度經費	135,180,562	3,827,217	0	0	100,000	0	0	0	139,107,779	3,999,221
5929310100 一般行政	18,959,329	3,758,637	0	0	0	0	0	0	22,717,966	3,645,034
5929311100 國家風景區開發與管理	116,221,233	68,580	0	0	100,000	0	0	0	116,389,813	354,187
二、統籌科目	2,127,063	0	0	0	0	0	0	0	2,127,063	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,676,313	0	0	0	0	0	0	0	1,676,313	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	450,750	0	0	0	0	0	0	0	450,750	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,315,278,589	2 負債	25,344,180
11 流動資產	29,271,397	21 流動負債	155,854
110103 專戶存款	25,344,180	210302 應付代收款	155,854
110104 零用金	100,000	28 其他負債	25,188,326
110901 預付款	3,827,217	280301 存入保證金	25,188,326
14 固定資產	2,286,006,817	3 淨資產	2,289,934,409
140101 土地	307,769,079	31 資產負債淨額	2,289,934,409
140201 土地改良物	1,443,256,412	310101 資產負債淨額	2,289,934,409
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,077,337,306		
140401 房屋建築及設備	2,570,738,846		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,358,456,465		
140501 機械及設備	68,919,924		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,505,414		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,150,553		
140701 雜項設備	64,504,237		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-43,698,162		
141101 購建中固定資產	345,252,692		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,315,278,589	合 計	2,315,278,589

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	40,237,247	141,418,264
公庫撥入數	40,213,609	141,234,842
罰款及賠償收入	0	113,008
其他收入	23,638	70,414
支出	40,880,838	101,551,690
繳付公庫數	23,638	183,422
人事支出	4,489,382	21,086,392
業務支出	16,724,227	29,881,813
獎補助支出	0	8,000
財產損失	142,513	142,513
折舊、折耗及攤銷	19,501,078	50,249,550
收支餘絀	-643,591	39,866,574

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03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	446,112,630	0	2,117,765	140,461,316	0	307,769,079
土地改良物	1,451,487,603	-1,077,595,247	6,020,114	14,251,305	257,941	365,919,106
房屋建築及設備	2,552,658,327	-1,326,209,955	18,981,400	900,881	-32,246,510	1,212,282,381
機械及設備	68,886,451	-36,038,745	200,273	166,800	-1,466,669	31,414,510
交通及運輸設備	21,713,527	-18,851,691	0	0	-298,862	2,562,974
雜項設備	64,335,627	-42,368,697	168,610	0	-1,329,465	20,806,075
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	27,488,162	155,780,302	-35,083,565	1,940,754,125
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	86,331,420	25,370,397	0	345,252,692
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	86,331,420	25,370,397	0	345,252,692
合計	4,889,485,834	-2,501,064,335	113,819,582	181,150,699	-35,083,565	2,286,006,817
備註： 1.資本資產成本增加數113,819,582元=屬預算採購增加數111,701,817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2,117,765元。 2.設備及投資預算執行數86,331,420元=本年度預算執行數86,331,420元。 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加25,370,397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 25,370,397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03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	183,422	141,234,842	141,418,264	收入
	0	141,234,842	141,234,842	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	70,414	0	70,414	其他收入
歲出	137,307,625	-35,755,935	101,551,690	支出
	0	183,422	183,422	繳付公庫數
人事費	21,086,392	0	21,086,392	人事支出
業務費	29,881,813	0	29,881,813	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	86,331,420	-86,331,420	0	
	0	142,513	142,513	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	50,249,550	50,249,550	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-137,124,203	176,990,777	39,866,574	收支餘絀

備註：

1.調整數141,234,842元=本年度歲出實現數137,507,625元+預付款3,827,217元+零用金100,000元。

2.調整數183,422元=本年度歲入實現數183,422元。

3.調整數86,331,420元=本年度設備及投資實現數86,331,420元。

4.調整數142,513元=本年度財產報廢142,513元。

5.調整數50,249,550元=折舊及攤銷 50,249,550元。