

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 4 月份

主辦會計人員 陳品君

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04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	0	0	113,008			
							0		113,008				
						0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	113,008		
							0		113,008				
						0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	113,008		
							0		113,008				
						0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	113,008		
							0		113,008				
07				156	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	20,563	0	90,977
										0		90,977	
			1229310000-4 觀光署及所屬				0	0	0	20,563	0	90,977	
							0		90,977				
			1229310200-3 雜項收入				0	0	0	20,563	0	90,977	
							0		90,977				
			1229310210-7 其他雜項收入				0	0	0	20,563	0	90,977	
							0		90,977				
			合計				0	0	0	20,563	0	203,985	
							0			203,985			

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04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)	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	172,650,000	29,120,605	8,348,833
					0	0			164,301,167	3,758,637
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	62,970,000	0	62,970,000	30,717,000	4,010,447	7,747,224
					0	0			22,969,776	3,758,637
					0	0			0	
				10 人事費	62,970,000	0	62,970,000	30,717,000	4,010,447	7,747,224
					0	0			22,969,776	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	35,233,000	4,727,309	615,878
					0	0			34,617,122	0
					0	0			0	
				20 業務費	124,018,000	0	124,018,000	35,225,000	4,727,309	615,878
					0	0			34,609,122	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	106,700,000	20,382,849	-14,269
					0	0			106,714,269	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04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	196,000,000	0	196,000,000	106,700,000	20,382,849	-14,269	
					0	0			106,714,269	0	
					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	0	0	
					0	0			450,750	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	450,750	0	450,750	450,750	0	0	
					0	0			450,750	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,054,117	0	2,054,117	2,054,117	377,804	0	
					0	0			2,054,117	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,054,117	0	2,054,117	2,054,117	377,804	0	
					0	0			2,054,117	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	2,504,867	0	2,504,867	2,504,867	377,804	0	
					0	0			2,504,867	0	
					0	0			0		
				合計	385,516,867	0	385,516,867	175,154,867	29,498,409	8,348,833	
					0	0			166,806,034	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04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	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	22,969,776	0	2,054,117	450,750	25,474,643
1015 法定編制人員待遇	14,804,690	0	0	0	14,804,690
1020 約聘僱人員待遇	859,705	0	0	0	859,705
1025 技工及工友待遇	490,815	0	0	0	490,815
1030 獎金	4,610,849	0	0	0	4,610,849
1035 其他給與	75,200	0	0	450,750	525,950
1040 加班費	134,596	0	0	0	134,596
1045 退休退職給付	0	0	2,054,117	0	2,054,117
1050 退休離職儲金	1,112,192	0	0	0	1,112,192
1055 保險	881,729	0	0	0	881,729
20 業務費	0	34,609,122	0	0	34,609,122
2003 教育訓練費	0	7,200	0	0	7,200
2006 水電費	0	104,110	0	0	104,110
2009 通訊費	0	176,236	0	0	176,236
2024 稅捐及規費	0	2,322	0	0	2,322
2051 物品	0	1,205,464	0	0	1,205,464
2054 一般事務費	0	20,774,678	0	0	20,774,678
2069 設施及機械設備養護費	0	12,088,181	0	0	12,088,181
2072 國內旅費	0	231,331	0	0	231,331
2093 特別費	0	19,600	0	0	19,600
30 設備及投資*	0	106,714,269	0	0	106,714,269
3015 公共建設及設施費*	0	106,714,269	0	0	106,714,269
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04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	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
4085 獎勵及慰問	0	8,000	0	0	8,000
合計	22,969,776	141,331,391	2,054,117	450,750	166,806,034

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04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	203,985	0	0	0	0	0	0	0	203,985
本年度	203,985	0	0	0	0	0	0	0	203,985
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	90,977	0	0	0	0	0	0	0	90,977
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04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)			
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04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	166,806,034	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	170,664,671	4,490,196
本年度	166,806,034	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	170,664,671	4,490,196
一、本年度經費	164,301,167	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	168,159,804	4,490,196
5929310100 一般行政	22,969,776	3,758,637	0	0	0	0	0	0	26,728,413	3,988,587
5929311100 國家風景區開發與管理	141,331,391	0	0	0	100,000	0	0	0	141,431,391	501,609
二、統籌科目	2,504,867	0	0	0	0	0	0	0	2,504,867	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,054,117	0	0	0	0	0	0	0	2,054,117	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,320,325,352	2 負債	25,983,104
11 流動資產	29,841,741	21 流動負債	153,182
110103 專戶存款	25,983,104	210302 應付代收款	153,182
110104 零用金	100,000	28 其他負債	25,829,922
110901 預付款	3,758,637	280301 存入保證金	25,829,922
14 固定資產	2,290,483,236	3 淨資產	2,294,342,248
140101 土地	307,767,340	31 資產負債淨額	2,294,342,248
140201 土地改良物	1,435,027,700	310101 資產負債淨額	2,294,342,248
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,073,806,077		
140401 房屋建築及設備	2,574,994,407		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,368,619,698		
140501 機械及設備	68,907,893		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,040,475		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,250,170		
140701 雜項設備	64,144,090		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-43,735,281		
141101 購建中固定資產	361,379,980		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,320,325,352	合 計	2,320,325,352

附註：保證品(應付保證品) 26,735,250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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,450,392	170,868,656
公庫撥入數	29,429,829	170,664,671
罰款及賠償收入	0	113,008
其他收入	20,563	90,977
支出	25,040,814	126,592,504
繳付公庫數	20,563	203,985
人事支出	4,388,251	25,474,643
業務支出	4,727,309	34,609,122
獎補助支出	0	8,000
財產損失	86,008	228,521
折舊、折耗及攤銷	15,818,683	66,068,233
收支餘絀	4,409,578	44,276,152

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04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	446,112,630	0	2,117,765	140,463,055	0	307,767,340
土地改良物	1,451,487,603	-1,077,595,247	6,020,114	22,480,017	3,789,170	361,221,623
房屋建築及設備	2,552,658,327	-1,326,209,955	23,236,961	900,881	-42,409,743	1,206,374,709
機械及設備	68,886,451	-36,038,745	200,273	178,831	-2,001,730	30,867,418
交通及運輸設備	21,713,527	-18,851,691	0	0	-398,479	2,463,357
雜項設備	64,335,627	-42,368,697	168,610	360,147	-1,366,584	20,408,809
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	31,743,723	164,382,931	-42,387,366	1,929,103,256
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	106,714,269	29,625,958	0	361,379,980
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	106,714,269	29,625,958	0	361,379,980
合計	4,889,485,834	-2,501,064,335	138,457,992	194,008,889	-42,387,366	2,290,483,236

備註：
 1.資本資產成本增加數138,457,992元=屬預算採購增加數136,340,227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106,714,269元=本年度預算執行數 106,714,269元。
 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加29,625,958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29,625,958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04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	203,985	170,664,671	170,868,656	收入
	0	170,664,671	170,664,671	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	90,977	0	90,977	其他收入
歲出	166,806,034	-40,213,530	126,592,504	支出
	0	203,985	203,985	繳付公庫數
人事費	25,474,643	0	25,474,643	人事支出
業務費	34,609,122	0	34,609,122	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	106,714,269	-106,714,269	0	
	0	228,521	228,521	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	66,068,233	66,068,233	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-166,602,049	210,878,201	44,276,152	收支餘絀

備註：

1.調整數170,664,671元=本年度歲出實現數166,806,034元+預付款3,758,637元+零用金100,000元。

2.調整數203,985元=本年度歲入實現數203,985元。

3.調整數106,714,269元=本年度設備及投資實現數106,714,269元。

4.調整數228,521元=本年度財產報廢228,521元。

5.調整數66,068,233元=折舊及攤銷 66,068,233元。