

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 6 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06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	636,076
0				0	636,076	0	636,076			
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	0	636,076		
0				0	636,076	0	636,076			
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	0	636,076		
0				0	636,076	0	636,076			
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	0	636,076		
0				0	636,076	0	636,076			
1200000000-8 其他收入				0	0	0	87,356	0	205,982	
0				0	205,982	0	205,982			
1229310000-4 觀光署及所屬				0	0	0	87,356	0	205,982	
0				0	205,982	0	205,982			
07	156	01	01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	87,356	0	205,982
				0	0	0	87,356	0	205,982	
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	67,218	0	67,218
				0	0	0	67,218	0	67,218	
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	20,138	0	138,764
				0	0	0	20,138	0	138,764	
				合計	0	0	0	87,356	0	842,058
				0	0	0	87,356	0	842,058	
				0	0	0	87,356	0	842,058	
				0	0	0	87,356	0	842,058	
				0	0	0	87,356	0	842,058	
				0	0	0	87,356	0	842,058	

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06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	應付數(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			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	243,974,000	22,929,197	17,924,842	
					0	0			226,049,158	3,758,637	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,970,000	0	62,970,000	39,325,000	4,029,492	8,421,821	
					0	0			30,903,179	3,758,637	
					0	0			0		
				10 人事費	62,970,000	0	62,970,000	39,325,000	4,029,492	8,421,821	
					0	0			30,903,179	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	58,549,000	4,326,149	2,489,840	
					0	0			56,059,160	0	
					0	0			0		
				20 業務費	124,018,000	0	124,018,000	58,533,000	4,318,149	2,489,840	
					0	0			56,043,160	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	8,000	0	
					0	0			16,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	196,000,000	0	196,000,000	146,100,000	14,573,556	7,013,181	
					0	0			139,086,819	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06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	146,100,000	14,573,556	7,013,181
					0	0			139,086,819	0
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	675,600	0	675,600	675,600	0	0
					0	0			675,600	0
05					0	0			0	
				10 人事費	675,600	0	675,600	675,600	0	0
					0	0			675,600	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,809,725	0	2,809,725	2,809,725	377,804	0
					0	0			2,809,725	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,809,725	0	2,809,725	2,809,725	377,804	0
					0	0			2,809,725	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	3,485,325	0	3,485,325	3,485,325	377,804	0
					0	0			3,485,325	0
					0	0			0	
				合計	386,497,325	0	386,497,325	247,459,325	23,307,001	17,924,842
					0	0			229,534,483	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06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	30,903,179	0	2,809,725	675,600	34,388,504
1015 法定編制人員待遇	20,833,095	0	0	0	20,833,095
1020 約聘僱人員待遇	1,152,025	0	0	0	1,152,025
1025 技工及工友待遇	689,313	0	0	0	689,313
1030 獎金	4,660,849	0	0	0	4,660,849
1035 其他給與	287,302	0	0	675,600	962,902
1040 加班費	146,780	0	0	0	146,780
1045 退休退職給付	0	0	2,809,725	0	2,809,725
1050 退休離職儲金	1,685,664	0	0	0	1,685,664
1055 保險	1,448,151	0	0	0	1,448,151
20 業務費	0	56,043,160	0	0	56,043,160
2003 教育訓練費	0	7,200	0	0	7,200
2006 水電費	0	174,789	0	0	174,789
2009 通訊費	0	253,027	0	0	253,027
2024 稅捐及規費	0	21,177	0	0	21,177
2051 物品	0	2,244,983	0	0	2,244,983
2054 一般事務費	0	31,840,321	0	0	31,840,321
2069 設施及機械設備養護費	0	21,152,877	0	0	21,152,877
2072 國內旅費	0	318,786	0	0	318,786
2093 特別費	0	30,000	0	0	30,000
30 設備及投資*	0	139,086,819	0	0	139,086,819
3015 公共建設及設施費*	0	139,086,819	0	0	139,086,819
40 獎補助費	0	16,000	0	0	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115年01月01日至115年06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	16,000	0	0	16,000
合計	30,903,179	195,145,979	2,809,725	675,600	229,534,483

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06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	842,058	0	0	0	0	0	0	0	842,058
本年度	842,058	0	0	0	0	0	0	0	842,058
0429310301 一般賠償收入	636,076	0	0	0	0	0	0	0	636,076
1229310201 收回以前年度歲出	67,218	0	0	0	0	0	0	0	67,218
1229310210 其他雜項收入	138,764	0	0	0	0	0	0	0	138,764
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115年01月01日至115年06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115年01月01日至115年06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	229,534,483	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	233,393,120	14,066,205
本年度	229,534,483	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	233,393,120	14,066,205
一、本年度經費	226,049,158	3,758,637	0	0	100,000	0	0	0	229,907,795	14,066,205
5929310100 一般行政	30,903,179	3,758,637	0	0	0	0	0	0	34,661,816	4,663,184
5929311100 國家風景區開發與管理	195,145,979	0	0	0	100,000	0	0	0	195,245,979	9,403,021
二、統籌科目	3,485,325	0	0	0	0	0	0	0	3,485,325	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,809,725	0	0	0	0	0	0	0	2,809,725	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	675,600	0	0	0	0	0	0	0	675,600	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,324,048,595	2 負債	29,340,762
11 流動資產	33,199,399	21 流動負債	146,986
110103 專戶存款	29,340,762	210302 應付代收款	146,986
110104 零用金	100,000	28 其他負債	29,193,776
110901 預付款	3,758,637	280301 存入保證金	29,193,776
14 固定資產	2,290,848,821	3 淨資產	2,294,707,833
140101 土地	307,767,340	31 資產負債淨額	2,294,707,833
140201 土地改良物	1,435,027,700	310101 資產負債淨額	2,294,707,833
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,084,548,376		
140401 房屋建築及設備	2,609,354,086		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,388,012,144		
140501 機械及設備	68,907,893		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-39,134,423		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,449,409		
140701 雜項設備	69,055,509		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-44,571,814		
141101 購建中固定資產	354,738,932		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,324,048,595	合 計	2,324,048,595

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	23,394,357	234,235,178
公庫撥入數	23,307,001	233,393,120
罰款及賠償收入	0	636,076
其他收入	87,356	205,982
支出	27,210,835	189,850,941
繳付公庫數	87,356	842,058
人事支出	4,407,296	34,388,504
業務支出	4,318,149	56,043,160
獎補助支出	8,000	16,000
財產損失	0	228,521
折舊、折耗及攤銷	18,390,034	98,332,698
收支餘絀	-3,816,478	44,384,237

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06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	-6,953,129	350,479,324
房屋建築及設備	2,552,658,327	-1,326,209,955	57,596,640	900,881	-61,802,189	1,221,341,942
機械及設備	68,886,451	-36,038,745	200,273	178,831	-3,095,678	29,773,470
交通及運輸設備	21,713,527	-18,851,691	0	0	-597,718	2,264,118
雜項設備	64,335,627	-42,368,697	5,080,029	360,147	-2,203,117	24,483,695
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	71,014,821	164,382,931	-74,651,831	1,936,109,889
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	139,086,819	68,639,556	0	354,738,932
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	139,086,819	68,639,556	0	354,738,932
合 計	4,889,485,834	-2,501,064,335	210,101,640	233,022,487	-74,651,831	2,290,848,821

備註：
1.資本資產成本增加數210,101,640元=屬預算採購增加數207,726,375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2,375,265元。
2.設備及投資預算執行數139,086,819元=本年度預算執行數139,086,819元。
3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加68,639,556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 68,639,556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06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	842,058	233,393,120	234,235,178	收入
	0	233,393,120	233,393,120	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	636,076	0	636,076	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	205,982	0	205,982	其他收入
歲出	229,534,483	-39,683,542	189,850,941	支出
	0	842,058	842,058	繳付公庫數
人事費	34,388,504	0	34,388,504	人事支出
業務費	56,043,160	0	56,043,160	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	139,086,819	-139,086,819	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	98,332,698	98,332,698	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-228,692,425	273,076,662	44,384,237	收支餘絀

備註：

1.調整數233,393,120元=本年度歲出實現數229,534,483元+預付款3,758,637元+零用金100,000元。

2.調整數842,058元=本年度歲入實現數842,058元。

3.調整數139,086,819元=本年度設備及投資實現數139,086,819元。

4.調整數228,521元=本年度財產報廢228,521元。

5.調整數98,332,698元=折舊及攤銷98,332,698元。