

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 8 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.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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08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	01	01	0400000000-2	0	0	0	329,309	0	1,035,385
				罰款及賠償收入	0	0	0	1,035,385	0	1,035,385
0429310000-9				0	0	0	329,309	0	1,035,385	
觀光署及所屬				0	0	0	1,035,385	0	1,035,385	
0429310100-3				0	0	0	5,000	0	75,000	
罰金罰鍰及怠金				0	0	0	75,000	0	75,000	
0429310101-6				0	0	0	5,000	0	75,000	
罰金罰鍰				0	0	0	75,000	0	75,000	
0429310300-2				0	0	0	324,309	0	960,385	
賠償收入				0	0	0	960,385	0	960,385	
0429310301-5				0	0	0	324,309	0	960,385	
一般賠償收入				0	0	0	960,385	0	960,385	
07	156	01	01	12000000000-8	0	0	0	21,102	0	250,586
				其他收入	0	0	0	250,586	0	250,586
				1229310000-4	0	0	0	21,102	0	250,586
				觀光署及所屬	0	0	0	250,586	0	250,586
				1229310200-3	0	0	0	21,102	0	250,586
				雜項收入	0	0	0	250,586	0	250,586
				1229310201-6	0	0	0	0	0	67,218
				收回以前年度歲出	0	0	0	67,218	0	67,218

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08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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	21,102	0	183,368
					0			183,368		
				合計	0	0	0	350,411	0	1,285,971
					0			1,285,971		

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08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	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	381,512,000	0	381,512,000	284,281,000	20,263,163	5,933,351	
					0	0			278,347,649	147,714	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	62,970,000	0	62,970,000	48,033,000	8,141,309	4,914,806	
					0	0			43,118,194	0	
					0	0			0		
				10 人事費	62,970,000	0	62,970,000	48,033,000	8,141,309	4,914,806	
					0	0			43,118,194	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	122,542,000	0	122,542,000	83,048,000	6,601,543	2,515,408	
					0	0			80,532,592	0	
					0	0			0		
				20 業務費	122,518,000	0	122,518,000	83,032,000	6,601,543	2,515,408	
					0	0			80,516,592	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	0	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	153,200,000	5,520,311	-1,496,863	
					0	0			154,696,863	147,714	
					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08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	153,200,000	5,520,311	-1,496,863	
					0	0			154,696,863	147,714	
					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	4,328,191	0	4,328,191	4,328,191	462,043	0	
					0	0			4,328,191	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,328,191	0	4,328,191	4,328,191	462,043	0	
					0	0			4,328,191	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	5,003,791	0	5,003,791	5,003,791	462,043	0	
					0	0			5,003,791	0	
					0	0			0		
			合計	386,515,791	0	386,515,791	289,284,791	20,725,206	5,933,351		
				0	0			283,351,440	147,714		
				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08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	43,118,194	0	4,328,191	675,600	48,121,985
1015 法定編制人員待遇	27,348,631	0	0	0	27,348,631
1020 約聘僱人員待遇	1,443,560	0	0	0	1,443,560
1025 技工及工友待遇	887,811	0	0	0	887,811
1030 獎金	8,539,486	0	0	0	8,539,486
1035 其他給與	460,892	0	0	675,600	1,136,492
1040 加班費	162,474	0	0	0	162,474
1045 退休退職給付	0	0	4,328,191	0	4,328,191
1050 退休離職儲金	2,267,584	0	0	0	2,267,584
1055 保險	2,007,756	0	0	0	2,007,756
20 業務費	0	80,516,592	0	0	80,516,592
2003 教育訓練費	0	14,400	0	0	14,400
2006 水電費	0	317,008	0	0	317,008
2009 通訊費	0	342,801	0	0	342,801
2024 稅捐及規費	0	25,821	0	0	25,821
2051 物品	0	2,964,229	0	0	2,964,229
2054 一般事務費	0	46,971,171	0	0	46,971,171
2063 房屋建築養護費	0	123,520	0	0	123,520
2069 設施及機械設備養護費	0	29,294,623	0	0	29,294,623
2072 國內旅費	0	417,019	0	0	417,019
2093 特別費	0	46,000	0	0	46,000
30 設備及投資*	0	154,696,863	0	0	154,696,863
3015 公共建設及設施費*	0	154,696,863	0	0	154,696,863

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08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
40 獎補助費	0	16,000	0	0	16,000
4085 獎勵及慰問	0	16,000	0	0	16,000
合計	43,118,194	235,229,455	4,328,191	675,600	283,351,440

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08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	1,285,971	0	0	0	0	0	0	0	1,285,971
本年度	1,285,971	0	0	0	0	0	0	0	1,285,971
0429310101 罰金罰鍰	75,000	0	0	0	0	0	0	0	75,000
0429310301 一般賠償收入	960,385	0	0	0	0	0	0	0	960,385
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	183,368	0	0	0	0	0	0	0	183,368
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

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08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)			
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
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08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	283,351,440	147,714	0	0	100,000	0	0	0	283,599,154	5,685,637
本年度	283,351,440	147,714	0	0	100,000	0	0	0	283,599,154	5,685,637
一、本年度經費	278,347,649	147,714	0	0	100,000	0	0	0	278,595,363	5,685,637
5929310100 一般行政	43,118,194	0	0	0	0	0	0	0	43,118,194	4,914,806
5929311100 國家風景區開發與管理	235,229,455	147,714	0	0	100,000	0	0	0	235,477,169	770,831
二、統籌科目	5,003,791	0	0	0	0	0	0	0	5,003,791	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,328,191	0	0	0	0	0	0	0	4,328,191	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,307,706,605	2 負債	24,884,674
11 流動資產	25,132,388	21 流動負債	186,389
110103 專戶存款	24,884,674	210302 應付代收款	186,389
110104 零用金	100,000	28 其他負債	24,698,285
110901 預付款	147,714	280301 存入保證金	24,698,285
14 固定資產	2,282,573,842	3 淨資產	2,282,821,931
140101 土地	307,785,923	31 資產負債淨額	2,282,821,931
140201 土地改良物	1,435,176,200	310101 資產負債淨額	2,282,821,931
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,093,361,686		
140401 房屋建築及設備	2,611,559,520		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,400,803,341		
140501 機械及設備	68,907,893		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-40,226,743		
140601 交通及運輸設備	21,713,527		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,648,649		
140701 雜項設備	69,171,509		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-45,579,353		
141101 購建中固定資產	367,879,042		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,307,706,605	合 計	2,307,706,605

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	17,464,694	284,885,125
公庫撥入數	17,114,283	283,599,154
罰款及賠償收入	329,309	1,035,385
其他收入	21,102	250,586
支出	27,454,073	252,405,373
繳付公庫數	350,411	1,285,971
人事支出	8,603,352	48,121,985
業務支出	6,601,543	80,516,592
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	228,521
折舊、折耗及攤銷	11,898,767	122,236,304
收支餘絀	-9,989,379	32,479,752

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08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	2,136,348	140,463,055	0	307,785,923
土地改良物	1,451,487,603	-1,077,595,247	6,168,614	22,480,017	-15,766,439	341,814,514
房屋建築及設備	2,552,658,327	-1,326,209,955	59,802,074	900,881	-74,593,386	1,210,756,179
機械及設備	68,886,451	-36,038,745	200,273	178,831	-4,187,998	28,681,150
交通及運輸設備	21,713,527	-18,851,691	0	0	-796,958	2,064,878
雜項設備	64,335,627	-42,368,697	5,196,029	360,147	-3,210,656	23,592,156
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	73,503,338	164,382,931	-98,555,437	1,914,694,800
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	154,696,863	71,109,490	0	367,879,042
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	154,696,863	71,109,490	0	367,879,042
合計	4,889,485,834	-2,501,064,335	228,200,201	235,492,421	-98,555,437	2,282,573,842

備註：
 1.資本資產成本增加數228,200,201元=屬預算採購增加數225,806,353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2,393,848元。
 2.設備及投資預算執行數154,696,863元=本年度預算執行數154,696,863元。
 3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加71,109,490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 71,109,490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08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	1,285,971	283,599,154	284,885,125	收入
	0	283,599,154	283,599,154	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,035,385	0	1,035,385	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	250,586	0	250,586	其他收入
歲出	283,351,440	-30,946,067	252,405,373	支出
	0	1,285,971	1,285,971	繳付公庫數
人事費	48,121,985	0	48,121,985	人事支出
業務費	80,516,592	0	80,516,592	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	154,696,863	-154,696,863	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	122,236,304	122,236,304	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-282,065,469	314,545,221	32,479,752	收支餘絀

備註：

1.調整數283,599,154元=本年度歲出實現數283,351,440元+預付款147,714元+零用金100,000元。

2.調整數1,285,971元=本年度歲入實現數1,285,971元。

3.調整數154,696,863元=本年度設備及投資實現數154,696,863元。

4.調整數228,521元=本年度財產報廢228,521元。

5.調整數122,236,304元=折舊及攤銷122,236,304元。