

交通部觀光署澎湖國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員 陳惠貞

機關長官 洪志光

# 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

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113年01月01日至113年05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	50	
	142			0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	0	50	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	0	50	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	0	50	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	3,101,709	
	160			0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	3,101,709	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	3,101,709	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	26,668	119,480	
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	26,668	119,480	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	26,668	119,480	
					0			119,480		

## 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113年01月01日至113年05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	26,668	0	119,480	
				合計	0	0	26,668	0	3,221,239	
					0		3,221,239			

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113年01月01日至113年05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		
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)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	404,046,000	0	404,046,000	146,170,000	37,442,169	8,839,730
					0	0			137,330,270	3,247,532
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	59,028,000	0	59,028,000	33,182,000	3,606,610	8,693,202
					0	0			24,488,798	3,247,532
					0	0			0	
				10 人事費	59,028,000	0	59,028,000	33,182,000	3,606,610	8,693,202
					0	0			24,488,798	3,247,532
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	126,018,000	0	126,018,000	54,088,000	17,735,559	146,528
					0	0			53,941,472	0
					0	0			0	
				20 業務費	126,000,000	0	126,000,000	54,082,000	17,735,559	146,528
					0	0			53,935,472	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	6,000	0	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	219,000,000	0	219,000,000	58,900,000	16,100,000	0
					0	0			58,900,000	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113年01月01日至113年05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		
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)	
				30 設備及投資	219,000,000	0	219,000,000	58,900,000	16,100,000	0
					0	0			58,900,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	380,100	0	380,100	380,100	0	0
					0	0			380,100	0
					0	0			0	
				10 人事費	380,100	0	380,100	380,100	0	0
					0	0			380,100	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,373,743	0	2,373,743	2,373,743	380,609	0
					0	0			2,373,743	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,373,743	0	2,373,743	2,373,743	380,609	0
					0	0			2,373,743	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	637,979	0	637,979	637,979	108,044	0
					0	0			637,979	0
					0	0			0	
				10 人事費	637,979	0	637,979	637,979	108,044	0
					0	0			637,979	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	88,914	0	88,914	88,914	14,819	0
					0	0			88,914	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113年01月01日至113年05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		
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)	
				10 人事費	88,914	0	88,914	14,819	0	
					0	0		88,914	0	
					0	0		0		
				合計	407,526,736	0	407,526,736	37,945,641	8,839,730	
					0	0		140,811,006	3,247,532	
					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113年01月01日至113年05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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	24,488,798	0	637,979	2,373,743	88,914
1015 法定編制人員待遇	15,637,994	0	560,147	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,087,304	0	35,616	0	0
1025 技工及工友待遇	813,968	0	42,216	0	0
1030 獎金	4,334,664	0	0	0	0
1035 其他給與	195,000	0	0	0	0
1040 加班費	73,656	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,373,743	88,914
1050 退休離職儲金	1,255,480	0	0	0	0
1055 保險	1,090,732	0	0	0	0
20 業務費	0	53,935,472	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,600	0	0	0
2006 水電費	0	178,511	0	0	0
2009 通訊費	0	201,407	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	1,010	0	0	0
2051 物品	0	2,468,699	0	0	0
2054 一般事務費	0	29,614,407	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	21,064,607	0	0	0
2072 國內旅費	0	369,829	0	0	0
2093 特別費	0	25,402	0	0	0
30 設備及投資*	0	58,900,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	58,900,000	0	0	0
40 獎補助費	0	6,000	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113年01月01日至113年05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	380,100	27,969,534			
1015 法定編制人員待遇	0	16,198,141			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,122,920			
1025 技工及工友待遇	0	856,184			
1030 獎金	0	4,334,664			
1035 其他給與	380,100	575,100			
1040 加班費	0	73,656			
1045 退休退職給付	0	2,462,657			
1050 退休離職儲金	0	1,255,480			
1055 保險	0	1,090,732			
20 業務費	0	53,935,472			
2003 教育訓練費	0	11,600			
2006 水電費	0	178,511			
2009 通訊費	0	201,407			
2024 稅捐及規費	0	1,010			
2051 物品	0	2,468,699			
2054 一般事務費	0	29,614,407			
2069 設施及機械設備養護費	0	21,064,607			
2072 國內旅費	0	369,829			
2093 特別費	0	25,402			
30 設備及投資*	0	58,900,000			
3015 公共建設及設施費*	0	58,900,000			
40 獎補助費	0	6,000			

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113年01月01日至113年05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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
4085 獎勵及慰問	0	6,000	0	0	0
合計	24,488,798	112,841,472	637,979	2,373,743	88,914

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113年01月01日至113年05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
4085 獎勵及慰問	0	6,000			
合計	380,100	140,811,006			

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113年01月01日至113年05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	3,221,239	0	0	0	0	0	0	0	3,221,239
本年度	3,221,239	0	0	0	0	0	0	0	3,221,239
0429310301 一般賠償收入	50	0	0	0	0	0	0	0	50
0729310500 廢舊物資售價	3,101,709	0	0	0	0	0	0	0	3,101,709
1229310210 其他雜項收入	119,480	0	0	0	0	0	0	0	119,480
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113年01月01日至113年05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)			
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113年01月01日至113年05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	140,811,006	3,247,532	0	0	100,000	0	0	0	144,158,538	5,492,198
本年度	140,811,006	3,247,532	0	0	100,000	0	0	0	144,158,538	5,492,198
一、本年度經費	137,330,270	3,247,532	0	0	100,000	0	0	0	140,677,802	5,492,198
5929310100 一般行政	24,488,798	3,247,532	0	0	0	0	0	0	27,736,330	5,445,670
5929311100 國家風景區開發與管理	112,841,472	0	0	0	100,000	0	0	0	112,941,472	46,528
二、統籌科目	3,480,736	0	0	0	0	0	0	0	3,480,736	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	637,979	0	0	0	0	0	0	0	637,979	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,373,743	0	0	0	0	0	0	0	2,373,743	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	88,914	0	0	0	0	0	0	0	88,914	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	380,100	0	0	0	0	0	0	0	380,100	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113年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,035,767,686	2 負債	16,983,834
11 流動資產	20,331,366	21 流動負債	1,342,084
110103 專戶存款	16,983,834	210302 應付代收款	1,342,084
110104 零用金	100,000	28 其他負債	15,641,750
110901 預付款	3,247,532	280301 存入保證金	15,641,750
14 固定資產	2,015,435,945	3 淨資產	2,018,783,852
140101 土地	455,097,786	31 資產負債淨額	2,018,783,852
140201 土地改良物	1,338,544,227	310101 資產負債淨額	2,018,783,852
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,012,903,857		
140401 房屋建築及設備	2,086,622,062		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,162,710,083		
140501 機械及設備	49,386,672		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,633,767		
140601 交通及運輸設備	96,280,981		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-91,308,167		
140701 雜項設備	58,808,492		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,051,162		
141101 購建中固定資產	286,302,761		
18 其他資產	375		
180201 存出保證金	375		
合 計	2,035,767,686	合 計	2,035,767,686

附註：保證品(應付保證品) 24,953,000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113年01月01日至113年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	37,972,309	147,379,777
公庫撥入數	37,945,641	144,158,538
罰款及賠償收入	0	50
財產收益	0	3,101,709
其他收入	26,668	119,480
支出	34,497,420	133,067,158
繳付公庫數	26,668	3,221,239
人事支出	4,110,082	27,969,534
業務支出	17,735,559	53,935,472
獎補助支出	0	6,000
折舊、折耗及攤銷	12,625,111	47,934,913
收支餘絀	3,474,889	14,312,619

## 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113年01月01日至113年05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	454,750,403	0	868,709	521,326	0	455,097,786
土地改良物	1,338,544,227	-995,866,507	0	0	-17,037,350	325,640,370
房屋建築及設備	2,132,604,650	-1,168,903,875	19,743,119	65,725,707	6,193,792	923,911,979
機械及設備	49,727,361	-37,123,966	0	340,689	-509,801	11,752,905
交通及運輸設備	96,280,981	-90,818,167	0	0	-490,000	4,972,814
雜項設備	54,908,394	-45,420,919	3,915,098	15,000	-5,630,243	7,757,330
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,126,816,016	-2,338,133,434	24,526,926	66,602,722	-17,473,602	1,729,133,184
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	251,060,978	0	58,900,000	23,658,217	0	286,302,761
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	251,060,978	0	58,900,000	23,658,217	0	286,302,761
合計	4,377,876,994	-2,338,133,434	83,426,926	90,260,939	-17,473,602	2,015,435,945

備註：

1.資本資產成本增加數83,426,926元=屬預算採購增加數82,558,217元+其他依財產規制移撥、受贈或土地分割及地價調整等增加數868,709元。

2.設備及投資預算執行數58,900,000元=本年度預算執行數58,900,000元。3.預算採購增加數，較設備及投資預算執行數，增加23,658,217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23,658,217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113年01月01日至113年05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	3,221,239	144,158,538	147,379,777	收入
	0	144,158,538	144,158,538	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	50	0	50	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	3,101,709	0	3,101,709	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	119,480	0	119,480	其他收入
歲出	140,811,006	-7,743,848	133,067,158	支出
	0	3,221,239	3,221,239	繳付公庫數
人事費	27,969,534	0	27,969,534	人事支出
業務費	53,935,472	0	53,935,472	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	58,900,000	-58,900,000	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	47,934,913	47,934,913	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-137,589,767	151,902,386	14,312,619	收支餘絀

備註：

- 1.調整數144,158,538元=本年度歲出實現數140,811,006元+預付款3,247,532元+零用金100,000元。
- 2.調整數3,221,239元=本年度歲入實現數3,221,239元。
- 3.調整數58,900,000元=本年度設備及投資實現數58,900,000元。
- 4.調整數47,934,913元=折舊及攤銷47,934,913元。