

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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				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	其他支出
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。