

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 陳素玉

機關長官 簡慶發

# 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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	19,397	0	2,351,583	
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	19,397	0	2,351,583	
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	19,397	0	2,351,583	
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	19,397	0	2,351,583	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	16,000	
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	16,000	
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	16,000	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	800	0	40,847	
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	800	0	40,847	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	800	0	40,847	
					0		40,847			

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	1,667	
					0			1,667		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	800	0	39,180
					0			39,180		
			合計		0	0	0	20,197	0	2,408,430
					0			2,408,430		

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		
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 觀光局及所屬	322,760,000	0	322,760,000	175,423,000	37,987,538	8,751,195
					0	0			166,671,805	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,395,000	0	49,395,000	32,060,000	3,101,079	3,150,196
					0	0			28,909,804	0
					0	0			0	
				10 人事費	49,395,000	0	49,395,000	32,060,000	3,101,079	3,150,196
					0	0			28,909,804	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	63,733,000	0	63,733,000	25,863,000	4,838,376	4,859,738
					0	0			21,003,262	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	63,703,000	25,843,000	4,828,376	4,859,738
					0	0			20,983,262	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	10,000	0
					0	0			20,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	209,632,000	0	209,632,000	117,500,000	30,048,083	741,261
					0	0			116,758,739	0
					0	0			0	

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)  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	209,632,000	0	209,632,000	117,500,000	30,048,083	741,261	
					0	0			116,758,739	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	520,074	0	520,074	520,074	261,950	0	
					0	0			520,074	0	
					0	0			0		
				10 人事費	520,074	0	520,074	520,074	261,950	0	
					0	0			520,074	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,579,059	0	2,579,059	2,579,059	368,437	0	
					0	0			2,579,059	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,579,059	0	2,579,059	2,579,059	368,437	0	
					0	0			2,579,059	0	
					0	0			0		
				合計	325,859,133	0	325,859,133	178,522,133	38,617,925	8,751,195	
					0	0			169,770,938	0	
					0	0			0		

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
105	02	143	01	01	0400000000-2	6,756,650	5,744,856	349	349	0	1,011,445
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	6,756,650	5,744,856	349	349	0	1,011,445
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	6,756,650	5,744,856	349	349	0	1,011,445
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	6,756,650	5,744,856	349	349	0	1,011,445
罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0					
				小計	6,756,650	5,744,856	349	349	0	1,011,445	
					0	0	0	0	0	0	
106	02	140	01	01	0400000000-2	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	0
					0429310100-3	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
					0429310101-6	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0					
				小計	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000	
					0	0	0	0	0	0	
107	02	143			0400000000-2	85,000	0	0	0	0	85,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	85,000	0	0	0	0	85,000
				觀光局及所屬	0	0	0	0	0	0	

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
			01		0429310101-6 罰金罰鍰	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
					小計	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
					合計	12,566,650 0	11,369,856 0	349 0	349 0	1,196,445 0

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	28,909,804	0	2,579,059	520,074	32,008,937
1015 法定編制人員待遇	17,631,569	0	0	0	17,631,569
1025 技工及工友待遇	482,720	0	0	0	482,720
1030 獎金	7,256,484	0	0	0	7,256,484
1035 其他給與	184,000	0	0	520,074	704,074
1040 加班值班費	147,876	0	0	0	147,876
1045 退休退職給付	0	0	2,579,059	0	2,579,059
1050 退休離職儲金	1,998,893	0	0	0	1,998,893
1055 保險	1,208,262	0	0	0	1,208,262
20 業務費	0	20,983,262	0	0	20,983,262
2003 教育訓練費	0	8,408	0	0	8,408
2006 水電費	0	218,577	0	0	218,577
2009 通訊費	0	415,558	0	0	415,558
2018 資訊服務費	0	360	0	0	360
2021 其他業務租金	0	13,125	0	0	13,125
2036 按日按件計資酬金	0	56,000	0	0	56,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	288,392	0	0	288,392
2054 一般事務費	0	281,278	0	0	281,278
2069 設施及機械設備養護費	0	19,474,877	0	0	19,474,877
2072 國內旅費	0	206,887	0	0	206,887
2081 運費	0	1,800	0	0	1,800
2093 特別費	0	8,000	0	0	8,000

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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
30 設備及投資*	0	116,758,739	0	0	116,758,739
3015 公共建設及設施費*	0	116,758,739	0	0	116,758,739
40 獎補助費	0	20,000	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	0	20,000
合計	28,909,804	137,762,001	2,579,059	520,074	169,770,938

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	2,408,779	0	0	0	0	0	0	0	2,408,779
本年度	2,408,430	0	0	0	0	0	0	0	2,408,430
0429310301 一般賠償收入	2,351,583	0	0	0	0	0	0	0	2,351,583
0729310500 廢舊物資售價	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
1229310201 收回以前年度歲出	1,667	0	0	0	0	0	0	0	1,667
1229310210 其他雜項收入	39,180	0	0	0	0	0	0	0	39,180
以前年度	349	0	0	0	0	0	0	0	349
一、以前年度應收(保留)數	349	0	0	0	0	0	0	0	349
105年度 0429310101 罰金罰鍰	349	0	0	0	0	0	0	0	349
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

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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)			
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
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

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	169,770,938	0	0	0	100,000	0	0	0	169,870,938	8,651,195
本年度	169,770,938	0	0	0	100,000	0	0	0	169,870,938	8,651,195
一、本年度經費	166,671,805	0	0	0	100,000	0	0	0	166,771,805	8,651,195
5929310100 一般行政	28,909,804	0	0	0	0	0	0	0	28,909,804	3,150,196
5929311100 國家風景區開發與管理	137,762,001	0	0	0	100,000	0	0	0	137,862,001	5,500,999
二、統籌科目	3,099,133	0	0	0	0	0	0	0	3,099,133	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,579,059	0	0	0	0	0	0	0	2,579,059	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	520,074	0	0	0	0	0	0	0	520,074	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

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112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	3,248,926,981	2 負債	58,081,648
11 流動資產	59,378,093	21 流動負債	113,447
110103 專戶存款	58,081,648	210302 應付代收款	113,447
110104 零用金	100,000	28 其他負債	57,968,201
110303 應收帳款	1,196,445	280301 存入保證金	57,968,201
14 固定資產	3,189,548,888	3 淨資產	3,190,845,333
140101 土地	730,906,882	31 資產負債淨額	3,190,845,333
140201 土地改良物	1,530,339,836	310101 資產負債淨額	3,190,845,333
減：140202 累計折舊—土地改良物	-862,374,766		
140401 房屋建築及設備	2,876,577,001		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,454,888,330		
140501 機械及設備	58,226,947		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,983,695		
140601 交通及運輸設備	82,233,016		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,902,757		
140701 雜項設備	56,638,872		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,285,530		
141101 購建中固定資產	297,061,412		
合 計	3,248,926,981	合 計	3,248,926,981

附註：保證品(應付保證品) 75,314,351元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 455元

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	38,638,122	172,279,368
公庫撥入數	38,617,925	169,870,938
罰款及賠償收入	19,397	2,351,583
財產收益	0	16,000
其他收入	800	40,847
支出	28,926,342	181,611,986
繳付公庫數	20,546	2,408,779
人事支出	3,731,466	32,008,937
業務支出	4,828,376	20,983,262
獎補助支出	10,000	20,000
財產損失	1,705	2,493
折舊、折耗及攤銷	20,334,249	126,188,515
收支餘絀	9,711,780	-9,332,618

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	730,261,701	0	645,181	0	0	730,906,882
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	113,131,508	0	-58,947,102	667,965,070
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	64,661,641	0	-60,461,111	1,421,688,671
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	12,300,000	0	-2,994,689	38,243,252
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	145,320	0	-1,120,151	8,330,259
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	11,449,941	249,313	-2,418,642	25,353,342
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,132,838,276	-2,316,493,383	202,333,591	249,313	-125,941,695	2,892,487,476
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	381,991,083	0	113,066,530	197,996,201	0	297,061,412
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	381,991,083	0	113,066,530	197,996,201	0	297,061,412
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	315,400,121	198,245,514	-125,941,695	3,189,548,888

備註：

1.資本資產成本增加數315,400,121=屬預算執行增加數314,754,940+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數645,181。2.設備及投資預算執行數116,758,739=本年度預算執行數116,758,739。3.預算採購增加數314,754,940，較設備及投資預算執行數116,758,739，增加197,996,201，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加197,996,201

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	2,408,430	169,870,938	172,279,368	收入
	0	169,870,938	169,870,938	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,351,583	0	2,351,583	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	16,000	0	16,000	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	40,847	0	40,847	其他收入
歲出	169,770,938	11,841,048	181,611,986	支出
	0	2,408,779	2,408,779	繳付公庫數
人事費	32,008,937	0	32,008,937	人事支出
業務費	20,983,262	0	20,983,262	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	116,758,739	-116,758,739	0	
	0	2,493	2,493	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	126,188,515	126,188,515	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,362,508	158,029,890	-9,332,618	收支餘絀

備註：

- 1.調整數169,870,938=本年度歲出實現數169,770,938+零用金100,000。2.調整數2,408,779=本年度歲入實現數2,408,430+以前年度應收數349。  
3.調整數116,758,739=本年度設備及投資實現數116,758,739。4.調整數2,493=財產報廢2,493。5.調整數126,188,515=折舊及攤銷126,188,515。