

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 113 年 1 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.....	2
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
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113年01月01日至113年01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)		
07				1200000000-8 其他收入	0	0	200	0	200	
	159				0	0	200			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	200	0	200	
					0		200			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	200	0	200	
					0		200			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	200	0	200	
					0		200			
				合計	0	0	200	0	200	
					0		200			

交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	406,145,000	0	406,145,000	18,360,000	13,386,193	4,973,807
					0	0			13,386,193	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	13,130,000	8,309,727	4,820,273
					0	0			8,309,727	0
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	13,130,000	8,309,727	4,820,273
					0	0			8,309,727	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	73,753,000	0	73,753,000	230,000	76,466	153,534
					0	0			76,466	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,723,000	220,000	66,466	153,534
					0	0			66,466	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	10,000	0
					0	0			10,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	287,000,000	0	287,000,000	5,000,000	5,000,000	0
					0	0			5,000,000	0
					0	0			0	

交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	287,000,000	0	287,000,000	5,000,000	5,000,000	0	
					0	0			5,000,000	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	708,910	0	708,910	708,910	708,910	0	
					0	0			708,910	0	
					0	0			0		
				10 人事費	708,910	0	708,910	708,910	708,910	0	
					0	0			708,910	0	
					0	0			0		
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	185,351	0	185,351	185,351	185,351	0	
					0	0			185,351	0	
					0	0			0		
				10 人事費	185,351	0	185,351	185,351	185,351	0	
					0	0			185,351	0	
					0	0			0		
				合計	407,039,261	0	407,039,261	19,254,261	14,280,454	4,973,807	
					0	0			14,280,454	0	
					0	0			0		

交通部觀光署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113年01月01日至113年01月31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	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					0	0	0	0	0	0	
106	02	140	01	01	0400000000-2	100,000	0	0	0	0	100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	100,000	0	0	0	0	100,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	100,000	0	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	100,000	0	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	100,000	0	0	0	0	100,000
					0	0	0	0	0	0	
107	02	143			0400000000-2	25,000	0	0	0	0	25,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	25,000	0	0	0	0	25,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	

交通部觀光署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113年01月01日至113年01月31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	25,000 0	0 0	0 0	0 0	25,000 0
			01		0429310101-6 罰金罰鍰	25,000 0	0 0	0 0	0 0	25,000 0
					小計	25,000 0	0 0	0 0	0 0	25,000 0
					合計	1,136,445 0	0 0	0 0	0 0	1,136,445 0

## 交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	合計
10 人事費	8,309,727	0	185,351	708,910	9,203,988
1015 法定編制人員待遇	4,343,012	0	176,191	0	4,519,203
1025 技工及工友待遇	137,920	0	9,160	0	147,080
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	3,279,942
1045 退休退職給付	0	0	0	708,910	708,910
1050 退休離職儲金	485,438	0	0	0	485,438
1055 保險	63,415	0	0	0	63,415
20 業務費	0	66,466	0	0	66,466
2009 通訊費	0	54,000	0	0	54,000
2054 一般事務費	0	12,466	0	0	12,466
30 設備及投資*	0	5,000,000	0	0	5,000,000
3015 公共建設及設施費*	0	5,000,000	0	0	5,000,000
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	8,309,727	5,076,466	185,351	708,910	14,280,454

交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	200	0	0	0	0	0	0	0	200
本年度	200	0	0	0	0	0	0	0	200
1229310210 其他雜項收入	200	0	0	0	0	0	0	0	200
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
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

交通部觀光署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113年01月01日至113年01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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	14,280,454	0	0	0	100,000	0	0	0	14,380,454	4,873,807
本年度	14,280,454	0	0	0	100,000	0	0	0	14,380,454	4,873,807
一、本年度經費	13,386,193	0	0	0	100,000	0	0	0	13,486,193	4,873,807
5929310100 一般行政	8,309,727	0	0	0	0	0	0	0	8,309,727	4,820,273
5929311100 國家風景區開發與管理	5,076,466	0	0	0	100,000	0	0	0	5,176,466	53,534
二、統籌科目	894,261	0	0	0	0	0	0	0	894,261	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	185,351	0	0	0	0	0	0	0	185,351	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	708,910	0	0	0	0	0	0	0	708,910	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

## 交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,196,031,134	2 負債	44,087,383
11 流動資產	45,323,828	21 流動負債	1,183,759
110103 專戶存款	44,087,383	210302 應付代收款	1,183,759
110104 零用金	100,000	28 其他負債	42,903,624
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	42,903,624
14 固定資產	3,150,707,306	3 淨資產	3,151,943,751
140101 土地	733,160,716	31 資產負債淨額	3,151,943,751
140201 土地改良物	1,703,486,279	310101 資產負債淨額	3,151,943,751
減：140202 累計折舊—土地改良物	-937,509,937		
140401 房屋建築及設備	3,117,765,331		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,544,766,647		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,856,429		
140601 交通及運輸設備	81,319,411		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,135,458		
140701 雜項設備	55,980,842		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,083,125		
141101 購建中固定資產	5,000,000		
合 計	3,196,031,134	合 計	3,196,031,134

附註：保證品(應付保證品) 78,133,151元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 455元

## 交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

## 收入支出表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,380,654	14,380,654
公庫撥入數	14,380,454	14,380,454
其他收入	200	200
支出	47,939,987	47,939,987
繳付公庫數	200	200
人事支出	9,203,988	9,203,988
業務支出	66,466	66,466
獎補助支出	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	38,659,333	38,659,333
	-33,559,333	-33,559,333

## 交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	733,160,716	0	0	0	0	733,160,716
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	0	0	-15,067,846	765,976,342
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	0	0	-22,196,053	1,572,998,684
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-685,153	42,489,894
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	0	0	-179,144	7,183,953
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	0	-531,137	23,897,717
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,758,058,902	-2,573,692,263	0	0	-38,659,333	3,145,707,306
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	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000
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	0	0	5,000,000	0	0	5,000,000
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	5,000,000	0	-38,659,333	3,150,707,306

備註：

1.資本資產成本增加數5,000,000＝屬預算執行增加數5,000,000＋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0。2.設備及投資預算執行數5,000,000＝本年度預算執行數5,000,000。3.預算採購增加數5,000,000，較設備及投資預算執行數5,000,000，增加0。

## 交通部觀光署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113年01月01日至113年01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	200	14,380,454	14,380,654	收入
	0	14,380,454	14,380,454	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	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	200	0	200	其他收入
歲出	14,280,454	33,659,533	47,939,987	支出
	0	200	200	繳付公庫數
人事費	9,203,988	0	9,203,988	人事支出
業務費	66,466	0	66,466	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	5,000,000	-5,000,000	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	38,659,333	38,659,333	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-14,280,254	-19,279,079	-33,559,333	收支餘絀

備註：

1.調整數14,380,454=本年度歲出實現數14,280,454+零用金100,000。2.調整數200=本年度歲入實現數200。3.調整數5,000,000=本年度設備及投資實現數5,000,000。4.調整數38,659,333=折舊及攤銷38,659,333。