

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 2 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02月29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	0	0	200	
	159				0	0	200			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	200	
					0	0	200			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	200	
					0	0	200			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	200	
					0	0	200			
				合計	0	0	0	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02月29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	36,265,000	15,554,826	7,323,981
					0	0			28,941,019	3,033,210
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	16,630,000	2,572,055	5,748,218
					0	0			10,881,782	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	16,630,000	2,572,055	5,748,218
					0	0			10,881,782	3,033,210
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	73,753,000	0	73,753,000	3,735,000	2,617,853	1,040,681
					0	0			2,694,319	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,723,000	3,725,000	2,617,853	1,040,681
					0	0			2,684,319	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	0	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	15,900,000	10,364,918	535,082
					0	0			15,364,918	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02月29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	287,000,000	0	287,000,000	15,900,000	10,364,918	535,082
					0	0			15,364,918	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,063,365	0	1,063,365	1,063,365	354,455	0
					0	0			1,063,365	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,063,365	0	1,063,365	1,063,365	354,455	0
					0	0			1,063,365	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	278,531	0	278,531	278,531	93,180	0
					0	0			278,531	0
					0	0			0	
				10 人事費	278,531	0	278,531	278,531	93,180	0
					0	0			278,531	0
					0	0			0	
				合計	407,486,896	0	407,486,896	37,606,896	16,002,461	7,323,981
					0	0			30,282,915	3,033,210
					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02月29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02月29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	應收數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		25,000	0	0	0	0	25,000
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		25,000	0	0	0	0	25,000
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	25,000	0	0	0	0	25,000
					0	0	0	0	0	0
				合計	1,136,445	0	0	0	0	1,136,445
					0	0	0	0	0	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02月29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	10,881,782	0	278,531	1,063,365	12,223,678
1015 法定編制人員待遇	6,526,972	0	264,791	0	6,791,763
1025 技工及工友待遇	206,880	0	13,740	0	220,620
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	3,279,942
1045 退休退職給付	0	0	0	1,063,365	1,063,365
1050 退休離職儲金	733,602	0	0	0	733,602
1055 保險	134,386	0	0	0	134,386
20 業務費	0	2,684,319	0	0	2,684,319
2009 通訊費	0	113,997	0	0	113,997
2018 資訊服務費	0	60	0	0	60
2051 物品	0	149,730	0	0	149,730
2054 一般事務費	0	40,591	0	0	40,591
2069 設施及機械設備養護費	0	2,379,941	0	0	2,379,941
30 設備及投資*	0	15,364,918	0	0	15,364,918
3015 公共建設及設施費*	0	15,364,918	0	0	15,364,918
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	10,881,782	18,059,237	278,531	1,063,365	30,282,915

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02月29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02月29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02月29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	30,282,915	3,033,210	0	0	100,000	0	0	0	33,416,125	4,190,771
本年度	30,282,915	3,033,210	0	0	100,000	0	0	0	33,416,125	4,190,771
一、本年度經費	28,941,019	3,033,210	0	0	100,000	0	0	0	32,074,229	4,190,771
5929310100 一般行政	10,881,782	3,033,210	0	0	0	0	0	0	13,914,992	2,715,008
5929311100 國家風景區開發與管理	18,059,237	0	0	0	100,000	0	0	0	18,159,237	1,475,763
二、統籌科目	1,341,896	0	0	0	0	0	0	0	1,341,896	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	278,531	0	0	0	0	0	0	0	278,531	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,063,365	0	0	0	0	0	0	0	1,063,365	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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,168,502,330	2 負債	41,850,472
11 流動資產	46,120,127	21 流動負債	1,216,848
110103 專戶存款	41,850,472	210302 應付代收款	1,216,848
110104 零用金	100,000	28 其他負債	40,633,624
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	40,633,624
110901 預付款	3,033,210	3 淨資產	3,126,651,858
14 固定資產	3,122,382,203	31 資產負債淨額	3,126,651,858
140101 土地	733,175,146	310101 資產負債淨額	3,126,651,858
140201 土地改良物	1,703,571,744		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-952,581,200		
140401 房屋建築及設備	3,118,013,967		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,566,972,257		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,541,572		
140601 交通及運輸設備	81,377,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,314,597		
140701 雜項設備	52,769,423		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,435,002		
141101 購建中固定資產	14,972,767		
合 計	3,168,502,330	合 計	3,168,502,330

附註：保證品(應付保證品) 71,027,633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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	19,035,671	33,416,325
公庫撥入數	19,035,671	33,416,125
其他收入	0	200
支出	44,341,994	92,281,981
繳付公庫數	0	200
人事支出	3,019,690	12,223,678
業務支出	2,617,853	2,684,319
獎補助支出	0	10,000
財產損失	32,114	32,114
折舊、折耗及攤銷	38,672,337	77,331,670
	-25,306,323	-58,865,656

## 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02月29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	14,430	0	0	733,175,146
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	85,465	0	-30,139,109	750,990,544
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	248,636	0	-44,401,663	1,551,041,710
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-1,370,296	41,804,751
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	58,050	0	-358,283	7,062,864
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	3,211,419	2,116,986	23,334,421
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	406,581	3,211,419	-74,152,365	3,107,409,436
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	14,972,767	0	0	14,972,767
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	14,972,767	0	0	14,972,767
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	15,379,348	3,211,419	-74,152,365	3,122,382,203

備註：

1.資本資產成本增加數15,379,348＝屬預算執行增加數15,364,918＋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14,430。2.設備及投資預算執行數15,364,918＝本年度預算執行數15,364,918。3.預算採購增加數15,364,918，較設備及投資預算執行數15,364,918，增加0，主要係：

## 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02月29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	33,416,125	33,416,325	收入
	0	33,416,125	33,416,125	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	30,282,915	61,999,066	92,281,981	支出
	0	200	200	繳付公庫數
人事費	12,223,678	0	12,223,678	人事支出
業務費	2,684,319	0	2,684,319	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	15,364,918	-15,364,918	0	
	0	32,114	32,114	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	77,331,670	77,331,670	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-30,282,715	-28,582,941	-58,865,656	收支餘絀

備註：  
1.調整數33,416,125=本年度歲出實現數30,282,915+零用金100,000+預付款3,033,210。2.調整數200=本年度歲入實現數200。  
3.調整數15,364,918=本年度設備及投資實現數15,364,918。4.調整數32,114=財產報廢32,114。5.調整數77,331,670=折舊及攤銷77,331,670。