

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 3 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.....	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03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	142	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	50,000	0	50,000
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	50,000	0	50,000
07	159	01	02	0429310300-2 賠償收入	0	0	0	50,000	0	50,000
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	50,000	0	50,000
07	159	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	54,170	0	54,370
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	54,170	0	54,370
07	159	01	02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	54,170	0	54,370
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	54,170	0	54,370
				合計	0	0	0	104,170	0	104,370
					0			104,370		

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03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	54,820,000	16,371,178	9,507,803
					0	0			45,312,197	3,053,210
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	20,130,000	2,930,207	6,318,011
					0	0			13,811,989	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	20,130,000	2,930,207	6,318,011
					0	0			13,811,989	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	7,890,000	5,059,350	136,331
					0	0			7,753,669	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,723,000	7,880,000	5,059,350	136,331
					0	0			7,743,669	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	26,800,000	8,381,621	3,053,461
					0	0			23,746,539	20,000
					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03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	287,000,000	0	287,000,000	26,800,000	8,381,621	3,053,461
					0	0			23,746,539	20,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0
					0	0			3,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,000	0	3,000	3,000	3,000	0
					0	0			3,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,417,820	0	1,417,820	1,417,820	354,455	0
					0	0			1,417,820	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,417,820	0	1,417,820	1,417,820	354,455	0
					0	0			1,417,820	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	373,115	0	373,115	373,115	94,584	0
					0	0			373,115	0
					0	0			0	
				10 人事費	373,115	0	373,115	373,115	94,584	0
					0	0			373,115	0
					0	0			0	
				合計	407,938,935	0	407,938,935	56,613,935	16,823,217	9,507,803
					0	0			47,106,132	3,053,210
					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03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03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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	13,811,989	0	373,115	1,417,820	3,000
1015 法定編制人員待遇	8,803,033	0	357,135	0	0
1025 技工及工友待遇	240,070	0	15,980	0	0
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	0
1035 其他給與	65,200	0	0	0	3,000
1040 加班費	28,200	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,417,820	0
1050 退休離職儲金	991,536	0	0	0	0
1055 保險	404,008	0	0	0	0
20 業務費	0	7,743,669	0	0	0
2009 通訊費	0	174,151	0	0	0
2018 資訊服務費	0	120	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	156,755	0	0	0
2054 一般事務費	0	109,163	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	7,225,057	0	0	0
2072 國內旅費	0	61,423	0	0	0
2081 運費	0	2,000	0	0	0
2093 特別費	0	5,000	0	0	0
30 設備及投資*	0	23,746,539	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	23,746,539	0	0	0
40 獎補助費	0	10,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	10,000	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03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				
	合計				
10 人事費	15,605,924				
1015 法定編制人員待遇	9,160,168				
1025 技工及工友待遇	256,050				
1030 獎金	3,279,942				
1035 其他給與	68,200				
1040 加班費	28,200				
1045 退休退職給付	1,417,820				
1050 退休離職儲金	991,536				
1055 保險	404,008				
20 業務費	7,743,669				
2009 通訊費	174,151				
2018 資訊服務費	120				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	156,755				
2054 一般事務費	109,163				
2069 設施及機械設備養護費	7,225,057				
2072 國內旅費	61,423				
2081 運費	2,000				
2093 特別費	5,000				
30 設備及投資*	23,746,539				
3015 公共建設及設施費*	23,746,539				
40 獎補助費	10,000				
4085 獎勵及慰問	10,000				

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
合計	13,811,989	31,500,208	373,115	1,417,820	3,000

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03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				
	合計				
合計	47,106,132				

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03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	104,370	0	0	0	0	0	0	0	104,370
本年度	104,370	0	0	0	0	0	0	0	104,370
0429310301 一般賠償收入	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000
1229310210 其他雜項收入	54,370	0	0	0	0	0	0	0	54,370
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

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03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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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03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	47,106,132	3,053,210	0	0	100,000	0	0	0	50,259,342	6,354,593
本年度	47,106,132	3,053,210	0	0	100,000	0	0	0	50,259,342	6,354,593
一、本年度經費	45,312,197	3,053,210	0	0	100,000	0	0	0	48,465,407	6,354,593
5929310100 一般行政	13,811,989	3,033,210	0	0	0	0	0	0	16,845,199	3,284,801
5929311100 國家風景區開發與管理	31,500,208	20,000	0	0	100,000	0	0	0	31,620,208	3,069,792
二、統籌科目	1,793,935	0	0	0	0	0	0	0	1,793,935	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	373,115	0	0	0	0	0	0	0	373,115	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,417,820	0	0	0	0	0	0	0	1,417,820	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,139,046,766	2 負債	42,792,229
11 流動資產	47,081,884	21 流動負債	1,227,495
110103 專戶存款	42,792,229	210302 應付代收款	1,227,495
110104 零用金	100,000	28 其他負債	41,564,734
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	41,564,734
110901 預付款	3,053,210	3 淨資產	3,096,254,537
14 固定資產	3,091,964,882	31 資產負債淨額	3,096,254,537
140101 土地	733,175,146	310101 資產負債淨額	3,096,254,537
140201 土地改良物	1,703,571,744		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-967,652,465		
140401 房屋建築及設備	3,119,110,035		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,589,303,542		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,226,725		
140601 交通及運輸設備	81,377,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,494,699		
140701 雜項設備	52,769,423		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,966,139		
141101 購建中固定資產	22,258,320		
合 計	3,139,046,766	合 計	3,139,046,766

附註：保證品(應付保證品) 68,726,133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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,947,387	50,363,712
公庫撥入數	16,843,217	50,259,342
罰款及賠償收入	50,000	50,000
其他收入	54,170	54,370
支出	47,344,708	139,626,689
繳付公庫數	104,170	104,370
人事支出	3,382,246	15,605,924
業務支出	5,059,350	7,743,669
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	32,114
折舊、折耗及攤銷	38,798,942	116,130,612
	-30,397,321	-89,262,977

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03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	14,430	0	0	733,175,146
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	85,465	0	-45,210,374	735,919,279
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	1,344,704	0	-66,732,948	1,529,806,493
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-2,055,449	41,119,598
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	58,050	0	-538,385	6,882,762
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	3,211,419	1,585,849	22,803,284
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	1,502,649	3,211,419	-112,951,307	3,069,706,562
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	22,258,320	0	0	22,258,320
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	22,258,320	0	0	22,258,320
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	23,760,969	3,211,419	-112,951,307	3,091,964,882

備註：

1.資本資產成本增加數23,760,969＝屬預算執行增加數23,746,539＋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23,746,539＝本年度預算執行數23,746,539。3.預算採購增加數23,746,539，較設備及投資預算執行數23,746,539，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03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	104,370	50,259,342	50,363,712	收入
	0	50,259,342	50,259,342	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	50,000	0	50,000	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	54,370	0	54,370	其他收入
歲出	47,106,132	92,520,557	139,626,689	支出
	0	104,370	104,370	繳付公庫數
人事費	15,605,924	0	15,605,924	人事支出
業務費	7,743,669	0	7,743,669	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	23,746,539	-23,746,539	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	116,130,612	116,130,612	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-47,001,762	-42,261,215	-89,262,977	收支餘絀

備註：
1.調整數50,259,342=本年度歲出實現數47,106,132+零用金100,000+預付款3,053,210。2.調整數104,370=本年度歲入實現數104,370。
3.調整數23,746,539=本年度設備及投資實現數23,746,539。4.調整數32,114=財產報廢32,114。5.調整數116,130,612=折舊及攤銷116,130,612。