

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 4 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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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04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	142	01	01	0400000000-2	0	0	0	85,500	0	135,500
				罰款及賠償收入	0			135,500		
				0429310000-9	0	0	0	85,500	0	135,500
				觀光署及所屬	0			135,500		
				0429310100-3	0	0	0	24,000	0	24,000
				罰金罰鍰及息金	0			24,000		
				0429310101-6	0	0	0	24,000	0	24,000
				罰金罰鍰	0			24,000		
				0429310300-2	0	0	0	61,500	0	111,500
				賠償收入	0			111,500		
07	159	01	01	0429310301-5	0	0	0	61,500	0	111,500
				一般賠償收入	0			111,500		
				1200000000-8	0	0	0	9,900	0	64,270
				其他收入	0			64,270		
				1229310000-4	0	0	0	9,900	0	64,270
				觀光署及所屬	0			64,270		
01	01	01	01	1229310200-3	0	0	0	9,900	0	64,270
				雜項收入	0			64,270		
				1229310210-7	0	0	0	9,900	0	64,270
				其他雜項收入	0			64,270		

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04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)		
				合計	0	0	95,400	0	199,770	
					0		199,770			

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04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 觀光署及所屬	406,145,000	0	406,145,000	81,998,000	19,872,424	16,813,379
					0	0			65,184,621	11,614,710
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	24,130,000	2,848,564	7,469,447
					0	0			16,660,553	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	24,130,000	2,848,564	7,469,447
					0	0			16,660,553	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	13,868,000	5,336,165	778,166
					0	0			13,089,834	21,500
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,723,000	13,858,000	5,336,165	778,166
					0	0			13,079,834	21,500
					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	44,000,000	11,687,695	8,565,766
					0	0			35,434,234	8,560,000
					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04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)	
				30 設備及投資	287,000,000	0	287,000,000	44,000,000	11,687,695	8,565,766
					0	0			35,434,234	8,560,000
					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	0	0
					0	0			3,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	3,000	0	3,000	3,000	0	0
					0	0			3,000	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,963,235	0	1,963,235	1,963,235	545,415	0
					0	0			1,963,235	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,963,235	0	1,963,235	1,963,235	545,415	0
					0	0			1,963,235	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	466,936	0	466,936	466,936	93,821	0
					0	0			466,936	0
					0	0			0	
				10 人事費	466,936	0	466,936	466,936	93,821	0
					0	0			466,936	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	70,935	0	70,935	70,935	70,935	0
					0	0			70,935	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04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					
				10 人事費	70,935	0	70,935	70,935	0		
					0	0		70,935	0		
					0	0		0			
				合計	408,649,106	0	408,649,106	84,502,106	20,582,595	16,813,379	
					0	0		67,688,727	11,614,710		
					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04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	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04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	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04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	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	16,660,553	0	466,936	1,963,235	70,935
1015 法定編制人員待遇	11,060,487	0	448,716	0	0
1025 技工及工友待遇	273,260	0	18,220	0	0
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	0
1035 其他給與	65,200	0	0	0	0
1040 加班費	41,445	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,963,235	70,935
1050 退休離職儲金	1,262,951	0	0	0	0
1055 保險	677,268	0	0	0	0
20 業務費	0	13,079,834	0	0	0
2009 通訊費	0	292,501	0	0	0
2018 資訊服務費	0	240	0	0	0
2021 其他業務租金	0	13,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	230,255	0	0	0
2054 一般事務費	0	170,482	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	12,185,684	0	0	0
2072 國內旅費	0	170,672	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	35,434,234	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	35,434,234	0	0	0
40 獎補助費	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04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	3,000	19,164,659			
1015 法定編制人員待遇	0	11,509,203			
1025 技工及工友待遇	0	291,480			
1030 獎金	0	3,279,942			
1035 其他給與	3,000	68,200			
1040 加班費	0	41,445			
1045 退休退職給付	0	2,034,170			
1050 退休離職儲金	0	1,262,951			
1055 保險	0	677,268			
20 業務費	0	13,079,834			
2009 通訊費	0	292,501			
2018 資訊服務費	0	240			
2021 其他業務租金	0	13,000			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	230,255			
2054 一般事務費	0	170,482			
2069 設施及機械設備養護費	0	12,185,684			
2072 國內旅費	0	170,672			
2081 運費	0	2,000			
2093 特別費	0	5,000			
30 設備及投資*	0	35,434,234			
3015 公共建設及設施費*	0	35,434,234			
40 獎補助費	0	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04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	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	10,000	0	0	0
合計	16,660,553	48,524,068	466,936	1,963,235	70,935

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04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
4085 獎勵及慰問	0	10,000			
合計	3,000	67,688,727			

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04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	199,770	0	0	0	0	0	0	0	199,770
本年度	199,770	0	0	0	0	0	0	0	199,770
0429310101 罰金罰鍰	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
0429310301 一般賠償收入	111,500	0	0	0	0	0	0	0	111,500
1229310210 其他雜項收入	64,270	0	0	0	0	0	0	0	64,270
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04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)			
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04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	67,688,727	11,614,710	0	0	100,000	0	0	0	79,403,437	5,098,669
本年度	67,688,727	11,614,710	0	0	100,000	0	0	0	79,403,437	5,098,669
一、本年度經費	65,184,621	11,614,710	0	0	100,000	0	0	0	76,899,331	5,098,669
5929310100 一般行政	16,660,553	3,033,210	0	0	0	0	0	0	19,693,763	4,436,237
5929311100 國家風景區開發與管理	48,524,068	8,581,500	0	0	100,000	0	0	0	57,205,568	662,432
二、統籌科目	2,504,106	0	0	0	0	0	0	0	2,504,106	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	466,936	0	0	0	0	0	0	0	466,936	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,963,235	0	0	0	0	0	0	0	1,963,235	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	70,935	0	0	0	0	0	0	0	70,935	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,127,471,943	2 負債	49,858,301
11 流動資產	62,709,456	21 流動負債	2,042,194
110103 專戶存款	49,858,301	210302 應付代收款	2,042,194
110104 零用金	100,000	28 其他負債	47,816,107
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	47,816,107
110901 預付款	11,614,710	3 淨資產	3,077,613,642
14 固定資產	3,064,762,487	31 資產負債淨額	3,077,613,642
140101 土地	733,175,146	310101 資產負債淨額	3,077,613,642
140201 土地改良物	1,703,932,110		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-982,789,308		
140401 房屋建築及設備	3,119,468,810		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,611,676,868		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,911,868		
140601 交通及運輸設備	81,377,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,674,796		
140701 雜項設備	52,769,423		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,480,820		
141101 購建中固定資產	33,226,874		
合 計	3,127,471,943	合 計	3,127,471,943

附註：保證品(應付保證品) 39,915,333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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,239,495	79,603,207
公庫撥入數	29,144,095	79,403,437
罰款及賠償收入	85,500	135,500
其他收入	9,900	64,270
支出	47,880,390	187,507,079
繳付公庫數	95,400	199,770
人事支出	3,558,735	19,164,659
業務支出	5,336,165	13,079,834
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	32,114
折舊、折耗及攤銷	38,890,090	155,020,702
	-18,640,895	-107,903,872

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04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	733,160,716	0	14,430	0	0	733,175,146
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	445,831	0	-60,347,217	721,142,802
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	1,703,479	0	-89,106,274	1,507,791,942
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-2,740,592	40,434,455
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	58,050	0	-718,482	6,702,665
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	3,211,419	1,071,168	22,288,603
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	2,221,790	3,211,419	-151,841,397	3,031,535,613
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	33,226,874	0	0	33,226,874
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	33,226,874	0	0	33,226,874
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	35,448,664	3,211,419	-151,841,397	3,064,762,487

備註：

1.資本資產成本增加數35,448,664＝屬預算執行增加數35,434,234＋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35,434,234＝本年度預算執行數35,434,234。3.預算採購增加數35,434,234，較設備及投資預算執行數35,434,234，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04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	199,770	79,403,437	79,603,207	收入
	0	79,403,437	79,403,437	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	135,500	0	135,500	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	64,270	0	64,270	其他收入
歲出	67,688,727	119,818,352	187,507,079	支出
	0	199,770	199,770	繳付公庫數
人事費	19,164,659	0	19,164,659	人事支出
業務費	13,079,834	0	13,079,834	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	35,434,234	-35,434,234	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	155,020,702	155,020,702	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-67,488,957	-40,414,915	-107,903,872	收支餘絀

備註：
 1.調整數79,403,437=本年度歲出實現數67,688,727+零用金100,000+預付款11,614,710。2.調整數199,770=本年度歲入實現數199,770。
 3.調整數35,434,234=本年度設備及投資實現數35,434,234。4.調整數32,114=財產報廢32,114。5.調整數155,020,702=折舊及攤銷155,020,702。