

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 5 月份

主辦會計人員 陳素玉

機關長官 柯建興

# 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05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	01	01	0400000000-2	0	0	0	69,774	0	205,274
				罰款及賠償收入	0			205,274		
				0429310000-9	0	0	0	69,774	0	205,274
				觀光署及所屬	0			205,274		
				0429310100-3	0	0	0	0	0	24,000
				罰金罰鍰及息金	0			24,000		
				0429310101-6	0	0	0	0	0	24,000
				罰金罰鍰	0			24,000		
				0429310300-2	0	0	0	69,774	0	181,274
				賠償收入	0			181,274		
04	160	02	01	0429310301-5	0	0	0	69,774	0	181,274
				一般賠償收入	0			181,274		
				0700000000-9	0	0	0	3,000	0	3,000
				財產收入	0			3,000		
04	160	02	02	0729310000-5	0	0	0	3,000	0	3,000
				觀光署及所屬	0			3,000		
				0729310500-8	0	0	0	3,000	0	3,000
				廢舊物資售價	0			3,000		
07				1200000000-8	0	0	0	0	0	64,270
				其他收入	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05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)		
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	0	64,270	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	64,270	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	64,270	
				合計	0	0	0	0	272,544	
					0				272,544	

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05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	116,643,000	38,962,165	12,496,214
					0	0			104,146,786	3,065,610
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	27,130,000	2,820,466	7,648,981
					0	0			19,481,019	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	27,130,000	2,820,466	7,648,981
					0	0			19,481,019	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	19,113,000	7,100,572	-1,077,406
					0	0			20,190,406	0
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,723,000	19,103,000	7,100,572	-1,077,406
					0	0			20,180,406	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	70,400,000	29,041,127	5,924,639
					0	0			64,475,361	32,400
					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05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	70,400,000	29,041,127	5,924,639
					0	0			64,475,361	32,400
					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	2,317,690	0	2,317,690	2,317,690	354,455	0
					0	0			2,317,690	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,317,690	0	2,317,690	2,317,690	354,455	0
					0	0			2,317,690	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	559,966	0	559,966	559,966	93,030	0
					0	0			559,966	0
					0	0			0	
				10 人事費	559,966	0	559,966	559,966	93,030	0
					0	0			559,966	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	85,122	0	85,122	85,122	14,187	0
					0	0			85,122	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05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					
				10 人事費	85,122	0	85,122	14,187	0		
					0	0		85,122	0		
					0	0		0			
				合計	409,110,778	0	409,110,778	39,423,837	12,496,214		
					0	0		107,112,564	3,065,610		
					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05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05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05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	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	19,481,019	0	559,966	2,317,690	85,122
1015 法定編制人員待遇	13,298,447	0	539,506	0	0
1025 技工及工友待遇	306,450	0	20,460	0	0
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	0
1035 其他給與	113,200	0	0	0	0
1040 加班費	77,627	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,317,690	85,122
1050 退休離職儲金	1,520,991	0	0	0	0
1055 保險	884,362	0	0	0	0
20 業務費	0	20,180,406	0	0	0
2003 教育訓練費	0	12,300	0	0	0
2009 通訊費	0	351,795	0	0	0
2018 資訊服務費	0	300	0	0	0
2021 其他業務租金	0	13,000	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	50,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	367,505	0	0	0
2054 一般事務費	0	242,945	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	18,952,279	0	0	0
2072 國內旅費	0	170,672	0	0	0
2081 運費	0	2,610	0	0	0
2093 特別費	0	7,000	0	0	0
30 設備及投資*	0	64,475,361	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05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	3,000	22,446,797			
1015 法定編制人員待遇	0	13,837,953			
1025 技工及工友待遇	0	326,910			
1030 獎金	0	3,279,942			
1035 其他給與	3,000	116,200			
1040 加班費	0	77,627			
1045 退休退職給付	0	2,402,812			
1050 退休離職儲金	0	1,520,991			
1055 保險	0	884,362			
20 業務費	0	20,180,406			
2003 教育訓練費	0	12,300			
2009 通訊費	0	351,795			
2018 資訊服務費	0	300			
2021 其他業務租金	0	13,000			
2036 按日按件計資酬金	0	50,000			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	367,505			
2054 一般事務費	0	242,945			
2069 設施及機械設備養護費	0	18,952,279			
2072 國內旅費	0	170,672			
2081 運費	0	2,610			
2093 特別費	0	7,000			
30 設備及投資*	0	64,475,361			

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05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	調整軍公教人員待遇準備
3015 公共建設及設施費*	0	64,475,361	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
合計	19,481,019	84,665,767	559,966	2,317,690	85,122

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05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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
3015 公共建設及設施費*	0	64,475,361			
40 獎補助費	0	10,000			
4085 獎勵及慰問	0	10,000			
合計	3,000	107,112,564			

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05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	272,544	0	0	0	0	0	0	0	272,544
本年度	272,544	0	0	0	0	0	0	0	272,544
0429310101 罰金罰鍰	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
0429310301 一般賠償收入	181,274	0	0	0	0	0	0	0	181,274
0729310500 廢舊物資售價	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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

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05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)			
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05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	107,112,564	3,065,610	0	0	100,000	0	0	0	110,278,174	9,330,604
本年度	107,112,564	3,065,610	0	0	100,000	0	0	0	110,278,174	9,330,604
一、本年度經費	104,146,786	3,065,610	0	0	100,000	0	0	0	107,312,396	9,330,604
5929310100 一般行政	19,481,019	3,033,210	0	0	0	0	0	0	22,514,229	4,615,771
5929311100 國家風景區開發與管理	84,665,767	32,400	0	0	100,000	0	0	0	84,798,167	4,714,833
二、統籌科目	2,965,778	0	0	0	0	0	0	0	2,965,778	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	559,966	0	0	0	0	0	0	0	559,966	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,317,690	0	0	0	0	0	0	0	2,317,690	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	85,122	0	0	0	0	0	0	0	85,122	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,112,258,630	2 負債	54,148,807
11 流動資產	58,450,862	21 流動負債	2,019,700
110103 專戶存款	54,148,807	210302 應付代收款	2,019,700
110104 零用金	100,000	28 其他負債	52,129,107
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	52,129,107
110901 預付款	3,065,610	3 淨資產	3,058,109,823
14 固定資產	3,053,807,768	31 資產負債淨額	3,058,109,823
140101 土地	733,175,146	310101 資產負債淨額	3,058,109,823
140201 土地改良物	1,706,287,458		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-998,078,303		
140401 房屋建築及設備	3,123,197,596		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,635,003,825		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-26,597,021		
140601 交通及運輸設備	81,377,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-74,854,896		
140701 雜項設備	52,769,423		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,995,461		
141101 購建中固定資產	56,183,867		
合 計	3,112,258,630	合 計	3,112,258,630

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	30,947,511	110,550,718
公庫撥入數	30,874,737	110,278,174
罰款及賠償收入	69,774	205,274
財產收益	3,000	3,000
其他收入	0	64,270
支出	50,451,330	237,958,409
繳付公庫數	72,774	272,544
人事支出	3,282,138	22,446,797
業務支出	7,100,572	20,180,406
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	32,114
折舊、折耗及攤銷	39,995,846	195,016,548
	-19,503,819	-127,407,691

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05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	2,801,179	0	-75,636,212	708,209,155
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	5,432,265	0	-112,433,231	1,488,193,771
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-3,425,745	39,749,302
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	58,050	0	-898,582	6,522,565
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	3,211,419	556,527	21,773,962
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	8,305,924	3,211,419	-191,837,243	2,997,623,901
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	56,183,867	0	0	56,183,867
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	56,183,867	0	0	56,183,867
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	64,489,791	3,211,419	-191,837,243	3,053,807,768

備註：

1.資本資產成本增加數64,489,791 = 屬預算執行增加數64,475,361 + 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64,475,361 = 本年度預算執行數64,475,361。3.預算採購增加數64,475,361，較設備及投資預算執行數64,475,361，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05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	272,544	110,278,174	110,550,718	收入
	0	110,278,174	110,278,174	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	205,274	0	205,274	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	3,000	0	3,000	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	64,270	0	64,270	其他收入
歲出	107,112,564	130,845,845	237,958,409	支出
	0	272,544	272,544	繳付公庫數
人事費	22,446,797	0	22,446,797	人事支出
業務費	20,180,406	0	20,180,406	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	64,475,361	-64,475,361	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	195,016,548	195,016,548	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-106,840,020	-20,567,671	-127,407,691	收支餘絀

備註：  
1.調整數110,278,174=本年度歲出實現數107,112,564+零用金100,000+預付款3,065,610。2.調整數272,544=本年度歲入實現數272,544。  
3.調整數64,475,361=本年度設備及投資實現數64,475,361。4.調整數32,114=財產報廢32,114。5.調整數195,016,548=折舊及攤銷195,016,548。