

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 6 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06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	39,500	0	244,774
				罰款及賠償收入	0			244,774		
				0429310000-9	0	0	0	39,500	0	244,774
				觀光署及所屬	0			244,774		
				0429310100-3	0	0	0	24,000	0	48,000
				罰金罰鍰及息金	0			48,000		
				0429310101-6	0	0	0	24,000	0	48,000
				罰金罰鍰	0			48,000		
				0429310300-2	0	0	0	15,500	0	196,774
				賠償收入	0			196,774		
04	160	02	01	0429310301-5	0	0	0	15,500	0	196,774
				一般賠償收入	0			196,774		
				0700000000-9	0	0	0	0	0	3,000
				財產收入	0			3,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	3,000
				觀光署及所屬	0			3,000		
07				0729310500-8	0	0	0	0	0	3,000
				廢舊物資售價	0			3,000		
				1200000000-8	0	0	0	359	0	64,629
				其他收入	0			64,629		

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06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)		
	159			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	359	0	64,629	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	64,629	0	64,629	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	359	0	64,629	
					0	0	159	0	159	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	159	0	64,470	
					0	0	200	0	64,470	
				合計	0	0	64,470	0	312,403	
					0	0	39,859	0	312,403	
					0	0	312,403	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06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	156,818,000	31,710,149	20,961,065
					0	0			135,856,935	6,134,028
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	30,130,000	2,766,881	7,882,100
					0	0			22,247,900	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	30,130,000	2,766,881	7,882,100
					0	0			22,247,900	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	24,888,000	4,515,024	182,570
					0	0			24,705,430	30,000
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,721,000	24,866,000	4,503,024	182,570
					0	-2,000			24,683,430	30,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	32,000	22,000	12,000	0
					0	2,000			22,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	287,000,000	0	287,000,000	101,800,000	24,428,244	12,896,395
					0	0			88,903,605	3,070,818
					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06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	101,800,000	24,428,244	12,896,395
					0	0			88,903,605	3,070,818
					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	2,664,793	0	2,664,793	2,664,793	347,103	0
					0	0			2,664,793	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,664,793	0	2,664,793	2,664,793	347,103	0
					0	0			2,664,793	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	651,733	0	651,733	651,733	91,767	0
					0	0			651,733	0
					0	0			0	
				10 人事費	651,733	0	651,733	651,733	91,767	0
					0	0			651,733	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	99,014	0	99,014	99,014	13,892	0
					0	0			99,014	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06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)	
				10 人事費	99,014	0	99,014	13,892	0	
					0	0		99,014	0	
					0	0		0		
				合計	409,563,540	0	409,563,540	32,162,911	20,961,065	
					0	0		139,275,475	6,134,028	
					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06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	
106	02	140	01	01	0429310101-6	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
					小計	1,011,445	0	0	0	0	1,011,445
						0	0	0	0	0	0
					0400000000-2	100,000	0	0	0	0	100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
107	02	143	01	01	0429310000-9	100,000	0	0	0	0	100,000
					觀光局及所屬	0	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	0
					0429310101-6	100,000	0	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
107	02	143	01	01	0400000000-2	25,000	0	675	675	0	24,325
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	25,000	0	675	675	0	24,325
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	0
						0	0	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

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06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	675	675	0	24,325
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		25,000	0	675	675	0	24,325
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	25,000	0	675	675	0	24,325
					0	0	0	0	0	0
				合計	1,136,445	0	675	675	0	1,135,770
					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06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	22,247,900	0	651,733	2,664,793	99,014
1015 法定編制人員待遇	15,505,314	0	629,033	0	0
1025 技工及工友待遇	339,640	0	22,700	0	0
1030 獎金	3,279,942	0	0	0	0
1035 其他給與	178,278	0	0	0	0
1040 加班費	77,627	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,664,793	99,014
1050 退休離職儲金	1,775,164	0	0	0	0
1055 保險	1,091,935	0	0	0	0
20 業務費	0	24,683,430	0	0	0
2003 教育訓練費	0	12,300	0	0	0
2006 水電費	0	146,508	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	56,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	421,185	0	0	0
2054 一般事務費	0	344,506	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	23,105,458	0	0	0
2072 國內旅費	0	206,011	0	0	0
2081 運費	0	4,945	0	0	0
2093 特別費	0	11,422	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06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	25,666,440			
1015 法定編制人員待遇	0	16,134,347			
1025 技工及工友待遇	0	362,340			
1030 獎金	0	3,279,942			
1035 其他給與	3,000	181,278			
1040 加班費	0	77,627			
1045 退休退職給付	0	2,763,807			
1050 退休離職儲金	0	1,775,164			
1055 保險	0	1,091,935			
20 業務費	0	24,683,430			
2003 教育訓練費	0	12,300			
2006 水電費	0	146,508			
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	56,000			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	421,185			
2054 一般事務費	0	344,506			
2069 設施及機械設備養護費	0	23,105,458			
2072 國內旅費	0	206,011			
2081 運費	0	4,945			
2093 特別費	0	11,422			

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06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
30 設備及投資*	0	88,903,605	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	88,903,605	0	0	0
40 獎補助費	0	22,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	22,000	0	0	0
合計	22,247,900	113,609,035	651,733	2,664,793	99,014

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06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			
30 設備及投資*	0	88,903,605			
3015 公共建設及設施費*	0	88,903,605			
40 獎補助費	0	22,000			
4085 獎勵及慰問	0	22,000			
合計	3,000	139,275,475			

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06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	313,078	0	0	0	0	0	0	0	313,078
本年度	312,403	0	0	0	0	0	0	0	312,403
0429310101 罰金罰鍰	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
0429310301 一般賠償收入	196,774	0	0	0	0	0	0	0	196,774
0729310500 廢舊物資售價	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
1229310201 收回以前年度歲出	159	0	0	0	0	0	0	0	159
1229310210 其他雜項收入	64,470	0	0	0	0	0	0	0	64,470
以前年度	675	0	0	0	0	0	0	0	675
一、以前年度應收(保留)數	675	0	0	0	0	0	0	0	675
107年度 0429310101 罰金罰鍰	675	0	0	0	0	0	0	0	675
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

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06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)			
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
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06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	139,275,475	6,134,028	0	0	100,000	0	0	0	145,509,503	14,727,037
本年度	139,275,475	6,134,028	0	0	100,000	0	0	0	145,509,503	14,727,037
一、本年度經費	135,856,935	6,134,028	0	0	100,000	0	0	0	142,090,963	14,727,037
5929310100 一般行政	22,247,900	3,033,210	0	0	0	0	0	0	25,281,110	4,848,890
5929311100 國家風景區開發與管理	113,609,035	3,100,818	0	0	100,000	0	0	0	116,809,853	9,878,147
二、統籌科目	3,418,540	0	0	0	0	0	0	0	3,418,540	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	651,733	0	0	0	0	0	0	0	651,733	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,664,793	0	0	0	0	0	0	0	2,664,793	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	99,014	0	0	0	0	0	0	0	99,014	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,100,442,051	2 負債	54,942,289
11 流動資產	62,312,087	21 流動負債	2,023,182
110103 專戶存款	54,942,289	210302 應付代收款	2,023,182
110104 零用金	100,000	28 其他負債	52,919,107
110303 應收帳款	1,135,770	280301 存入保證金	52,919,107
110901 預付款	6,134,028	3 淨資產	3,045,499,762
14 固定資產	3,038,129,964	31 資產負債淨額	3,045,499,762
140101 土地	733,859,938	310101 資產負債淨額	3,045,499,762
140201 土地改良物	1,707,115,071		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,013,480,087		
140401 房屋建築及設備	3,125,915,836		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,659,040,906		
140501 機械及設備	66,346,323		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-27,282,164		
140601 交通及運輸設備	81,377,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-75,034,993		
140701 雜項設備	52,769,423		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,482,196		
141101 購建中固定資產	77,066,258		
合 計	3,100,442,051	合 計	3,100,442,051

附註：保證品(應付保證品) 34,340,333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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,271,188	145,821,906
公庫撥入數	35,231,329	145,509,503
罰款及賠償收入	39,500	244,774
財產收益	0	3,000
其他收入	359	64,629
支出	48,566,041	286,524,450
繳付公庫數	40,534	313,078
人事支出	3,219,643	25,666,440
業務支出	4,503,024	24,683,430
獎補助支出	12,000	22,000
財產損失	0	32,114
折舊、折耗及攤銷	40,790,840	235,807,388
	-13,294,853	-140,702,544

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06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	699,225	3	0	733,859,938
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	3,628,792	0	-91,037,996	693,634,984
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	8,150,505	0	-136,470,312	1,466,874,930
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	0	0	-4,110,888	39,064,159
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	58,050	0	-1,078,679	6,342,468
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	0	3,211,419	69,792	21,287,227
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	12,536,572	3,211,422	-232,628,083	2,961,063,706
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	77,066,258	0	0	77,066,258
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	77,066,258	0	0	77,066,258
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	89,602,830	3,211,422	-232,628,083	3,038,129,964

備註：

1.資本資產成本增加數89,602,830＝屬預算執行增加數88,903,605＋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699,225。2.設備及投資預算執行數88,903,605＝本年度預算執行數88,903,605。3.預算採購增加數88,903,605，較設備及投資預算執行數88,903,605，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06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	312,403	145,509,503	145,821,906	收入
	0	145,509,503	145,509,503	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	244,774	0	244,774	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	64,629	0	64,629	其他收入
歲出	139,275,475	147,248,975	286,524,450	支出
	0	313,078	313,078	繳付公庫數
人事費	25,666,440	0	25,666,440	人事支出
業務費	24,683,430	0	24,683,430	業務支出
獎補助費	22,000	0	22,000	獎補助支出
設備及投資	88,903,605	-88,903,605	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	235,807,388	235,807,388	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-138,963,072	-1,739,472	-140,702,544	收支餘絀

備註：

- 1.調整數145,509,503=本年度歲出實現數139,275,475+零用金100,000+預付款6,134,028。2.調整數313,078=本年度歲入實現數312,403+以前年度應收數675。
3.調整數88,903,605=本年度設備及投資實現數88,903,605。4.調整數32,114=財產報廢32,114。5.調整數235,807,388=折舊及攤銷235,807,388。