

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 10 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10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	77,000	0	493,774
				罰款及賠償收入	0			493,774		
				0429310000-9	0	0	0	77,000	0	493,774
				觀光署及所屬	0			493,774		
				0429310100-3	0	0	0	32,000	0	136,000
				罰金罰鍰及息金	0			136,000		
				0429310101-6	0	0	0	32,000	0	136,000
				罰金罰鍰	0			136,000		
				0429310300-2	0	0	0	45,000	0	357,774
				賠償收入	0			357,774		
04	160	02	01	0429310301-5	0	0	0	45,000	0	357,774
				一般賠償收入	0			357,774		
				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	0	0	76,629
				其他收入	0			76,629		

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10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	76,629	
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	76,629	
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	159	
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	76,470	
				合計	0	0	0	0	573,403	
					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10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	314,598,000	37,124,478	9,254,378
					0	0			305,343,622	3,081,210
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	45,392,000	0	45,392,000	42,130,000	2,760,209	8,910,821
					0	0			33,219,179	3,033,210
					0	0			0	
				10 人事費	45,392,000	0	45,392,000	42,130,000	2,760,209	8,910,821
					0	0			33,219,179	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	53,768,000	6,007,453	1,800,373
					0	0			51,967,627	26,000
					0	0			0	
				20 業務費	73,723,000	0	73,721,000	53,736,000	6,007,453	1,800,373
					0	-2,000			51,935,627	26,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	32,000	32,000	0	0
					0	2,000			32,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	287,000,000	0	287,000,000	218,700,000	28,356,816	-1,456,816
					0	0			220,156,816	22,000
					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10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	218,700,000	28,356,816	-1,456,816
					0	0			220,156,816	22,000
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	42,300	0	42,300	42,300	39,300	0
					0	0			42,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	42,300	0	42,300	42,300	39,300	0
					0	0			42,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,165,720	0	4,165,720	4,165,720	358,405	0
					0	0			4,165,720	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,165,720	0	4,165,720	4,165,720	358,405	0
					0	0			4,165,720	0
					0	0			0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	1,006,252	0	1,006,252	1,006,252	88,240	0
					0	0			1,006,252	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,006,252	0	1,006,252	1,006,252	88,240	0
					0	0			1,006,252	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	154,582	0	154,582	154,582	13,892	0
					0	0			154,582	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10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)	
				10 人事費	154,582	0	154,582	13,892	0	
					0	0		154,582	0	
					0	0		0		
				合計	411,513,854	0	411,513,854	37,624,315	9,254,378	
					0	0		310,712,476	3,081,210	
					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10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	675	0	24,325
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	25,000	0	0	675	0	24,325
					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10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	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	675	0	24,325
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		25,000	0	0	675	0	24,325
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	25,000	0	0	675	0	24,325
					0	0	0	0	0	0
				合計	1,136,445	0	0	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10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	33,219,179	0	1,006,252	4,165,720	154,582
1015 法定編制人員待遇	24,107,039	0	974,592	0	0
1025 技工及工友待遇	472,400	0	31,660	0	0
1030 獎金	3,357,632	0	0	0	0
1035 其他給與	375,785	0	0	0	0
1040 加班費	239,277	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,165,720	154,582
1050 退休離職儲金	2,757,039	0	0	0	0
1055 保險	1,910,007	0	0	0	0
20 業務費	0	51,935,627	0	0	0
2003 教育訓練費	0	19,800	0	0	0
2006 水電費	0	315,001	0	0	0
2009 通訊費	0	651,387	0	0	0
2018 資訊服務費	0	600	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	82,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	576,353	0	0	0
2054 一般事務費	0	647,885	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	49,158,184	0	0	0
2072 國內旅費	0	406,697	0	0	0
2081 運費	0	5,285	0	0	0
2093 特別費	0	49,435	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10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	42,300	38,588,033			
1015 法定編制人員待遇	0	25,081,631			
1025 技工及工友待遇	0	504,060			
1030 獎金	0	3,357,632			
1035 其他給與	42,300	418,085			
1040 加班費	0	239,277			
1045 退休退職給付	0	4,320,302			
1050 退休離職儲金	0	2,757,039			
1055 保險	0	1,910,007			
20 業務費	0	51,935,627			
2003 教育訓練費	0	19,800			
2006 水電費	0	315,001			
2009 通訊費	0	651,387			
2018 資訊服務費	0	600			
2021 其他業務租金	0	13,000			
2036 按日按件計資酬金	0	82,000			
2045 國內組織會費	0	10,000			
2051 物品	0	576,353			
2054 一般事務費	0	647,885			
2069 設施及機械設備養護費	0	49,158,184			
2072 國內旅費	0	406,697			
2081 運費	0	5,285			
2093 特別費	0	49,435			

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10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
30 設備及投資*	0	220,156,816	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	220,156,816	0	0	0
40 獎補助費	0	32,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	32,000	0	0	0
合計	33,219,179	272,124,443	1,006,252	4,165,720	154,582

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10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			
30 設備及投資*	0	220,156,816			
3015 公共建設及設施費*	0	220,156,816			
40 獎補助費	0	32,000			
4085 獎勵及慰問	0	32,000			
合計	42,300	310,712,476			

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10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	574,078	0	0	0	0	0	0	0	574,078
本年度	573,403	0	0	0	0	0	0	0	573,403
0429310101 罰金罰鍰	136,000	0	0	0	0	0	0	0	136,000
0429310301 一般賠償收入	357,774	0	0	0	0	0	0	0	357,774
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	76,470	0	0	0	0	0	0	0	76,470
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10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)			
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10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	310,712,476	3,081,210	0	0	100,000	0	0	0	313,893,686	6,073,168
本年度	310,712,476	3,081,210	0	0	100,000	0	0	0	313,893,686	6,073,168
一、本年度經費	305,343,622	3,081,210	0	0	100,000	0	0	0	308,524,832	6,073,168
5929310100 一般行政	33,219,179	3,033,210	0	0	0	0	0	0	36,252,389	5,877,611
5929311100 國家風景區開發與管理	272,124,443	48,000	0	0	100,000	0	0	0	272,272,443	195,557
二、統籌科目	5,368,854	0	0	0	0	0	0	0	5,368,854	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	1,006,252	0	0	0	0	0	0	0	1,006,252	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,165,720	0	0	0	0	0	0	0	4,165,720	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	154,582	0	0	0	0	0	0	0	154,582	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	42,300	0	0	0	0	0	0	0	42,300	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,090,463,527	2 負債	58,138,832
11 流動資產	62,455,812	21 流動負債	1,708,317
110103 專戶存款	58,138,832	210302 應付代收款	1,708,317
110104 零用金	100,000	28 其他負債	56,430,515
110303 應收帳款	1,135,770	280301 存入保證金	56,430,515
110901 預付款	3,081,210	3 淨資產	3,032,324,695
14 固定資產	3,028,007,715	31 資產負債淨額	3,032,324,695
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,032,324,695
140201 土地改良物	1,707,632,628		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,073,188,692		
140401 房屋建築及設備	3,127,300,041		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,736,138,103		
140501 機械及設備	66,205,900		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-29,741,270		
140601 交通及運輸設備	81,899,295		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-75,745,788		
140701 雜項設備	52,982,398		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,354,719		
141101 購建中固定資產	205,426,861		
合 計	3,090,463,527	合 計	3,090,463,527

附註：保證品(應付保證品) 32,423,101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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,749,315	314,467,089
公庫撥入數	37,672,315	313,893,686
罰款及賠償收入	77,000	493,774
財產收益	0	3,000
其他收入	0	76,629
支出	44,062,016	469,213,926
繳付公庫數	77,000	574,078
人事支出	3,260,046	38,588,033
業務支出	6,007,453	51,935,627
獎補助支出	0	32,000
財產損失	3,965	36,079
折舊、折耗及攤銷	34,713,552	378,048,109
	-6,312,701	-154,746,837

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10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	17,222,617	15,654,169	0	734,729,164
土地改良物	1,703,486,279	-922,442,091	4,146,349	0	-150,746,601	634,443,936
房屋建築及設備	3,117,765,331	-1,522,570,594	9,534,710	0	-213,567,509	1,391,161,938
機械及設備	66,346,323	-23,171,276	145,397	285,820	-6,569,994	36,464,630
交通及運輸設備	81,319,411	-73,956,314	605,700	25,816	-1,789,474	6,153,507
雜項設備	55,980,842	-31,551,988	297,799	3,296,243	-1,802,731	19,627,679
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	31,952,572	19,262,048	-374,476,309	2,822,580,854
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	205,426,861	0	0	205,426,861
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	205,426,861	0	0	205,426,861
合計	5,758,058,902	-2,573,692,263	237,379,433	19,262,048	-374,476,309	3,028,007,715
備註： 1.資本資產成本增加數237,379,433＝屬預算執行增加數220,156,816＋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17,222,617。2.設備及投資預算執行數220,156,816＝本年度預算執行數220,156,816。3.預算採購增加數220,156,816，較設備及投資預算執行數220,156,816，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10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	573,403	313,893,686	314,467,089	收入
	0	313,893,686	313,893,686	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	493,774	0	493,774	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	76,629	0	76,629	其他收入
歲出	310,712,476	158,501,450	469,213,926	支出
	0	574,078	574,078	繳付公庫數
人事費	38,588,033	0	38,588,033	人事支出
業務費	51,935,627	0	51,935,627	業務支出
獎補助費	32,000	0	32,000	獎補助支出
設備及投資	220,156,816	-220,156,816	0	
	0	36,079	36,079	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	378,048,109	378,048,109	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-310,139,073	155,392,236	-154,746,837	收支餘絀

備註：

- 1.調整數313,893,686=本年度歲出實現數310,712,476+零用金100,000+預付款3,081,210。
- 2.調整數574,078=本年度歲入實現數573,403+以前年度應收數675。
- 3.調整數220,156,816=本年度設備及投資實現數220,156,816。
- 4.調整數36,079=財產報廢36,079。
- 5.調整數378,048,109=折舊及攤銷378,048,109。