

# 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 總 說 明

中華民國 111 年度

### 一、財務報告之簡述

#### (一) 歲入部分：

- 1、一般賠償收入：實收繳納數 315,125 元。
- 2、舊廢物資售價：實收繳納數 31,992 元。

#### (二) 歲出部分：

- 1、經常門：預算數 32,648,274 元，實支數 32,045,038 元，節餘款 603,236 元，執行率 98.15%。
  - A. 業務費：預算數 32,648,274 元，實支數 32,045,038 元，節餘款 603,236 元，執行率 98.15%。
- 2、資本門：預算數 204,351,726 元，實支數 204,351,726 元，節餘款 0 元，執行率 100%。
  - A. 設備及投資：預算數 204,351,726 元，實支數 204,351,726 元，節餘款 0 元，執行率 100%。

### 二、財務狀況之分析

#### (一) 收入類：

- 1、資產科目：繳付公庫數 347,117 元。
- 2、負債科目：歲入實收數 347,117 元。

### 三、重要施政計畫執行成果之說明

#### (一) 已完成施政計畫重點概述：

為建設日月潭風景區為永續經營的高山湖泊，本處以本土文化、生態特色為觀光內涵建設基準，以減少觀光資源負面效應，規劃多目標利用休憩處所。

#### (二) 施政計畫分項說明

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
日月潭國家風景區開發與管理	國際魅力景區 日月潭山中明珠	1. 交通部航港局日月潭水域船舶智慧升級計畫	跨年度執行案件，階段完成。	
		2. 「山中明珠-日月潭3.0」亮點建設整體行銷推廣執行案 A. 日月潭景觀亮點植栽營造計畫	已完成。	
		3. 「山中明珠-日月潭3.0」亮點建設整體行銷推廣執行案 B. 日月潭永續旅遊環境建構計畫案	已完成。	
		4. 「山中明珠-日月潭3.0」亮點建設整體行銷推廣執行案 C. 區域觀光旗艦旅遊帶美食及伴手禮產業提升計畫	已完成。	

		5. 朝霧碼頭暨遊客服務設施提升工程	已完成。	
		6. 信義鄉地利地區遊客旅遊資訊站空間改善工程	已完成。	
		7. 車埕觀光鐵道園區整體營造工程（車埕路廊景觀改善工程）	已完成。	
		8. 虎頭山風景區停車場整建暨周邊景觀設施改善工程	已完成。	
		9. 地理中心碑山頂平台周邊眺景設施整建暨公廁改善工程	已完成。	
		10. 虎頭山串聯鯉魚潭步道及景觀改善工程	已完成。	
		11. 日月潭碼頭設施系統化建置工程	已完成。	

四、其他重要說明：無。

中央政府前瞻基礎建  
交通部觀光局日月  
歲入來源  
中華民國110

經資門分列

科 目				預 算 數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0
	144			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0
				經常門小計	0	0	0
				資本門小計	0	0	0
				合計	0	0	0

設計畫第3期特別預算  
潭國家風景區管理處  
別決算表  
年度至111年度

單位:新臺幣元;%

決 算 數				預決算比較增 減數 (2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數	合計 (2)		
315,125	0	0	315,125	315,125	
315,125	0	0	315,125	315,125	
315,125	0	0	315,125	315,125	
315,125	0	0	315,125	315,125	
31,992	0	0	31,992	31,992	
31,992	0	0	31,992	31,992	
31,992	0	0	31,992	31,992	
347,117	0	0	347,117	347,117	
0	0	0	0	0	
347,117	0	0	347,117	347,117	

中央政府前瞻基礎建  
交通部觀光局日月  
歲出政事  
中華民國110

經資門併計

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
11				5900000000-1 其他經濟服務支出	237,000,000	0	0	0
		02		5929315000-5 城鄉建設	237,000,000	0	0	0
				合計	237,000,000	0	0	0
						0	0	0

設計畫第3期特別預算  
 潭國家風景區管理處  
 別決算表  
 年度至111年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		

中央政府前瞻基礎建  
交通部觀光局日月  
歲出機關  
中華民國110

經資門分列

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
07				0029000000-2 交通部主管				
	03			0029310000-7 觀光局及所屬	237,000,000	0	0	0
				經常門小計	45,300,000	0	0	0
				資本門小計	191,700,000	0	-12,651,726	-12,651,726
						0	12,651,726	12,651,726
		02		5929315000-5 城鄉建設	237,000,000	0	0	0
						0	0	0
			01	5929315010-9 推動觀光升級	45,300,000	0	0	0
						0	-12,651,726	-12,651,726
				20 業務費	45,300,000	0	0	0
						0	-12,651,726	-12,651,726
			01	5929315010-9* 推動觀光升級	191,700,000	0	0	0
						0	12,651,726	12,651,726
				30 設備及投資	191,700,000	0	0	0
						0	12,651,726	12,651,726
				合計	237,000,000	0	0	0
						0	0	0

設計畫第3期特別預算  
潭國家風景區管理處  
別決算表

年度至111年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		
32,648,274	32,045,038	0	-603,236	98.15
	0	32,045,038		
204,351,726	204,351,726	0	0	100.00
	0	204,351,726		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		
32,648,274	32,045,038	0	-603,236	98.15
	0	32,045,038		
32,648,274	32,045,038	0	-603,236	98.15
	0	32,045,038		
204,351,726	204,351,726	0	0	100.00
	0	204,351,726		
204,351,726	204,351,726	0	0	100.00
	0	204,351,726		
237,000,000	236,396,764	0	-603,236	99.75
	0	236,396,764		

中央政府前瞻基礎建設

交通部觀光局日月

歲出用途別

中華民國110

科目				經常支出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
07				0029000000-2 交通部主管					
	03			0029310000-7 觀光局及所屬	0	32,045,038	0	0	32,045,038
		02		5929315000-5 城鄉建設	0	32,045,038	0	0	32,045,038
			01	5929315010-9 推動觀光升級	0	32,045,038	0	0	32,045,038
				小計	0	32,045,038	0	0	32,045,038
				合計	0	32,045,038	0	0	32,045,038

計畫第3期特別預算  
 潭國家風景區管理處  
 決算分析表  
 年度至111年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
0	204,351,726	0	204,351,726	236,396,764	
0	204,351,726	0	204,351,726	236,396,764	
0	204,351,726	0	204,351,726	236,396,764	
0	204,351,726	0	204,351,726	236,396,764	
0	204,351,726	0	204,351,726	236,396,764	

中央政府前瞻基礎建設  
交通部觀光局日月  
歲出用途別  
中華民國110

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	推動觀光升級		
20業務費	32,045,038		
2069 設施及機械設備養護費	32,045,038		
30設備及投資	204,351,726		
3015 公共建設及設施費	204,271,726		
3020 機械設備費	80,000		
小    計	236,396,764		
合    計	236,396,764		

計畫第3期特別預算  
 潭國家風景區管理處  
 決算累計表  
 年度至111年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				32,045,038
				32,045,038
				204,351,726
				204,271,726
				80,000
				236,396,764
				236,396,764

中央政府前瞻基礎建設

交通部觀光局日月潭

繳付公庫

中華民國110年

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	347,117	0	0
本年度	347,117	0	0
0429310301 一般賠償收入	315,125	0	0
0729310500 廢舊物資售價	31,992	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	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
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0



中央政府前瞻基礎建設  
交通部觀光局日月潭  
公庫撥入  
中華民國110年

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	236,396,764	0	0	0
本年度	236,396,764	0	0	0
一、本年度經費	236,396,764	0	0	0
5929315010 推動觀光升級	236,396,764	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別預算  
國家風景區管理處  
數分析表

度至111年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	236,396,764	0
0	0	0	236,396,764	0
0	0	0	236,396,764	0
0	0	0	236,396,764	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

歲入餘絀(或減免、註銷)分析表

經資門分列

中華民國110年度至111年度

單位：新臺幣元；%

年度	科目名稱及編號	餘 絀 數 (或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數) 原因說明及因應改善措施
		金額	%	
111	0429310301-5 一般賠償收入	315,125		廠商營繕工程逾期及缺失罰款收入等
	0729310500-8 廢舊物資售價	31,992		
	小計	347,117		工程案不銹鋼回收收入
	本年度合計	347,117		

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設

交通部觀光局日月

歲出賸餘（或減

中華民國110年

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
111	5929315010-9 推動觀光升級	603,236	0.25	1	603,236
	小計	603,236			603,236
	本年度合計	603,236			603,236

計畫第3期特別預算  
潭國家風景區管理處  
免、註銷)分析表

度至111年度

單位：新臺幣元；%

經常門	資本門			備註
賸餘原因說明 及相關改善措施	類型	金額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
賸餘數日月潭船舶智慧升級-日月潭電動船實務驗證計畫採購案之標餘款603,236元。		0		
		0		
		0		

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	204,346,226	0	3 淨資產	204,346,226	0
14 固定資產	204,346,226	0	31 資產負債淨額	204,346,226	0
140501 機械及設備	80,000	0	310101 資產負債淨額	204,346,226	0
減: 140502 累計折舊— 機械及設備	-5,500	0			
141101 購建中固定資產	204,271,726	0			
合計	204,346,226	0	合計	204,346,226	0

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算  
交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

收入支出表

中華民國110年度至111年度

單位:新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	236,743,881	0	236,743,881
公庫撥入數	236,396,764	0	236,396,764
罰款及賠償收入	315,125	0	315,125
財產收益	31,992	0	31,992
支出	32,397,655	0	32,397,655
繳付公庫數	347,117	0	347,117
業務支出	32,045,038	0	32,045,038
折舊、折耗及攤銷	5,500	0	5,500
收支餘絀	204,346,226	0	204,346,226

中央政府前瞻基礎建設  
交通部觀光局日月潭  
長期投資、固定資產、遞  
中華民國110年

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	0	0
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	0	0
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小  計	0	0
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	0	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小  計	0	0
合  計	0	0

備註：

1. 資本資產成本增加數204,351,726＝屬預算執行增加數204,351,726＋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0。<br>2. 設備及投資預算執行數204,351,726＝本年度預算執行數204,351,726。<br>3. 預算採購增加數204,351,726，較設備及投資預算執行數204,351,726，增加0。

計畫第3期特別預算  
 國家風景區管理處  
 耗資產及無形資產變動表  
 度至111年度

單位:新臺幣元

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)		
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
80,000	0	-5,500	74,500
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
80,000	0	-5,500	74,500
0	0	0	0
0	0	0	0
204,271,726	0	0	204,271,726
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
204,271,726	0	0	204,271,726
204,351,726	0	-5,500	204,346,226

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算  
交通部觀光局日月潭國家風景區管理處  
決算與會計收支對照表  
中華民國110年度至111年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	347,117	236,396,764	236,743,881	收入
	-	236,396,764	236,396,764	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	315,125	-	315,125	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	31,992	-	31,992	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	236,396,764	-203,999,109	32,397,655	支出
	-	347,117	347,117	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	32,045,038	-	32,045,038	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	204,351,726	-204,351,726	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	5,500	5,500	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-236,049,647	440,395,873	204,346,226	收支餘絀

備註:1.調整數236,396,764=本年度歲出實現數236,396,764。2.調整數347,117=本年度歲入實現數347,117。<br>3.調整數204,351,726=本年度設備及投資實現數204,351,726。4.調整數5,500=折舊及攤銷5,500。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算  
交通部觀光局日月潭國家風景區管理處  
現金出納表  
中華民國110年度至111年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	236,738,381
(一).本年度歲入	347,117
1.實現數	347,117
(1).其他	347,117
(二).公庫撥入數	236,396,764
1.本年度歲出撥款	236,396,764
(三).資產負債淨額淨增(減)數	-5,500
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-5,500
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-5,500
收 項 總 計	236,738,381
付項	
一、本期支出	236,738,381
(一).本年度歲出	236,396,764
1.實現數	236,396,764
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	204,351,726
(2).其他	32,045,038
(二).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-5,500
(三).繳付公庫數	347,117
1.本年度歲入繳庫	347,117
二、本期結存	0
付 項 總 計	236,738,381

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

國有財產目錄總表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

分類項目		單位	數量	價值	備註
土地		筆	0	0	
		公頃	0.000000		
土地改良物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0	
		平方公尺	0.00		
	宿舍	棟	0		
		平方公尺	0.00		
	其他	個	0		
機械及設備		件	1	74,500	
交通及運輸設備	船	艘	0	0	
	飛機	架	0		
	汽(機)車	輛	0		
	其他	件	0		
雜項設備	圖書	冊(套)	0	0	
	其他	件	0		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總值				74,500	