

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 2 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.....	2
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	525,687	0	772,240	
	149				0	0	772,240			
		03		0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	525,687	0	772,240	
					0	0	772,240			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	525,687	0	772,240	
					0	0	772,240			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	525,687	0	772,240	
					0	0	772,240			
				合計	0	0	525,687	0	772,240	
					0		772,240			

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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 觀光局及所屬	439,760,000	0	439,760,000	59,285,000	6,699,609	39,281,199
					0	0			20,003,801	3,130,479
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,395,000	0	49,395,000	17,560,000	3,205,481	4,714,690
					0	0			12,845,310	3,130,479
					0	0			0	
				10 人事費	49,395,000	0	49,395,000	17,560,000	3,205,481	4,714,690
					0	0			12,845,310	3,130,479
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	63,733,000	0	63,733,000	5,225,000	1,181,734	3,864,412
					0	0			1,360,588	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	63,703,000	5,215,000	1,181,734	3,864,412
					0	0			1,350,588	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	326,632,000	0	326,632,000	36,500,000	2,312,394	30,702,097
					0	0			5,797,903	0
					0	0			0	

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	326,632,000	0	326,632,000	36,500,000	2,312,394	30,702,097
					0	0			5,797,903	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,105,311	0	1,105,311	1,105,311	368,437	0
					0	0			1,105,311	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,105,311	0	1,105,311	1,105,311	368,437	0
					0	0			1,105,311	0
					0	0			0	
				合計	440,865,311	0	440,865,311	60,390,311	7,068,046	39,281,199
					0	0			21,109,112	3,130,479
					0	0			0	

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	6,756,650	0	0	0	0	6,756,650
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	6,756,650	0	0	0	0	6,756,650
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	6,756,650	0	0	0	0	6,756,650
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	6,756,650	0	0	0	0	6,756,650
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	6,756,650	0	0	0	0	6,756,650
					0	0	0	0	0	0	
106	02	140	01	01	0400000000-2	5,725,000	0	0	0	0	5,725,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	5,725,000	0	0	0	0	5,725,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	5,725,000	0	0	0	0	5,725,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	5,725,000	0	0	0	0	5,725,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	5,725,000	0	0	0	0	5,725,000
					0	0	0	0	0	0	
107	02	143			0400000000-2	85,000	0	0	0	0	85,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	85,000	0	0	0	0	85,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
			01		0429310101-6 罰金罰鍰	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
					小計	85,000 0	0 0	0 0	0 0	85,000 0
					合計	12,566,650 0	0 0	0 0	0 0	12,566,650 0

## 交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				合計
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	12,845,310	0	1,105,311	13,950,621	
1015 法定編制人員待遇	7,532,790	0	0	7,532,790	
1025 技工及工友待遇	206,880	0	0	206,880	
1030 獎金	4,093,836	0	0	4,093,836	
1035 其他給與	32,000	0	0	32,000	
1045 退休退職給付	0	0	1,105,311	1,105,311	
1050 退休離職儲金	837,936	0	0	837,936	
1055 保險	141,868	0	0	141,868	
20 業務費	0	1,350,588	0	1,350,588	
2009 通訊費	0	120,394	0	120,394	
2018 資訊服務費	0	120	0	120	
2045 國內組織會費	0	10,000	0	10,000	
2051 物品	0	18,900	0	18,900	
2054 一般事務費	0	60,232	0	60,232	
2069 設施及機械設備養護費	0	1,092,806	0	1,092,806	
2072 國內旅費	0	48,136	0	48,136	
30 設備及投資*	0	5,797,903	0	5,797,903	
3015 公共建設及設施費*	0	5,797,903	0	5,797,903	
40 獎補助費	0	10,000	0	10,000	
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	10,000	
合計	12,845,310	7,158,491	1,105,311	21,109,112	

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	772,240	0	0	0	0	0	0	0	772,240
本年度	772,240	0	0	0	0	0	0	0	772,240
0429310301 一般賠償收入	772,240	0	0	0	0	0	0	0	772,240
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
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

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	21,109,112	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	24,339,591	36,050,720
本年度	21,109,112	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	24,339,591	36,050,720
一、本年度經費	20,003,801	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	23,234,280	36,050,720
5929310100 一般行政	12,845,310	3,130,479	0	0	0	0	0	0	15,975,789	1,584,211
5929311100 國家風景區開發與管理	7,158,491	0	0	0	100,000	0	0	0	7,258,491	34,466,509
二、統籌科目	1,105,311	0	0	0	0	0	0	0	1,105,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,105,311	0	0	0	0	0	0	0	1,105,311	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

## 交通部觀光局日月潭國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,239,435,018	2 負債	60,890,321
11 流動資產	76,687,450	21 流動負債	107,012
110103 專戶存款	60,890,321	210302 應付代收款	107,012
110104 零用金	100,000	28 其他負債	60,783,309
110303 應收帳款	12,566,650	280301 存入保證金	60,783,309
110901 預付款	3,130,479	3 淨資產	3,178,544,697
14 固定資產	3,162,747,568	31 資產負債淨額	3,178,544,697
140101 土地	730,261,701	310101 資產負債淨額	3,178,544,697
140201 土地改良物	1,417,475,522		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-822,208,929		
140401 房屋建築及設備	2,812,201,625		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,415,108,084		
140501 機械及設備	45,926,947		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-17,805,204		
140601 交通及運輸設備	82,087,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,179,974		
140701 雜項設備	45,438,244		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,577,503		
141101 購建中固定資產	387,235,527		
合 計	3,239,435,018	合 計	3,239,435,018

附註：保證品(應付保證品) 75,350,601元

## 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112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	7,593,733	25,111,831
公庫撥入數	7,068,046	24,339,591
罰款及賠償收入	525,687	772,240
支出	25,827,812	57,469,760
繳付公庫數	525,687	772,240
人事支出	3,573,918	13,950,621
業務支出	1,181,734	1,350,588
獎補助支出	0	10,000
折舊、折耗及攤銷	20,546,473	41,386,311
收支餘絀	-18,234,079	-32,357,929

## 交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	730,261,701	0	0	0	0	730,261,701
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	267,194	0	-18,781,265	595,266,593
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	286,265	0	-20,680,865	1,397,093,541
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	0	0	-816,198	28,121,743
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	0	0	-397,368	8,907,722
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	0	0	-710,615	15,860,741
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,132,838,276	-2,316,493,383	553,459	0	-41,386,311	2,775,512,041
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	381,991,083	0	5,244,444	0	0	387,235,527
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	381,991,083	0	5,244,444	0	0	387,235,527
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	5,797,903	0	-41,386,311	3,162,747,568
備註： 1.資本資產成本增加數5,797,903＝屬預算執行增加數5,797,903。2.設備及投資預算執行數5,797,903＝本年度預算執行數5,797,903。3.預算採購增加數5,797,903，較設備及投資預算執行數5,797,903，增加0。						

## 交通部觀光局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112年01月01日至112年02月28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	772,240	24,339,591	25,111,831	收入
	0	24,339,591	24,339,591	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	772,240	0	772,240	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	0	0	0	其他收入
歲出	21,109,112	36,360,648	57,469,760	支出
	0	772,240	772,240	繳付公庫數
人事費	13,950,621	0	13,950,621	人事支出
業務費	1,350,588	0	1,350,588	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	5,797,903	-5,797,903	0	
	0	0	0	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	41,386,311	41,386,311	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-20,336,872	-12,021,057	-32,357,929	收支餘絀

備註：

- 1.調整數24,339,591=本年度歲出實現數21,109,112+預付款3,130,479+零用金100,000。2.調整數772,240=本年度歲入實現數772,240。  
3.調整數5,797,903=本年度設備及投資實現數5,797,903。4.調整數41,386,311=折舊及攤銷41,386,311。