

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 3 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03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	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	59,500	0	831,740
				罰款及賠償收入	0			831,740		
				0429310000-9	0	0	0	59,500	0	831,740
				觀光局及所屬	0			831,740		
				0429310300-2	0	0	0	59,500	0	831,740
				賠償收入	0			831,740		
				0429310301-5	0	0	0	59,500	0	831,740
				一般賠償收入	0			831,740		
07	157	01	02	1200000000-8	0	0	0	38,380	0	38,380
				其他收入	0			38,380		
				1229310000-4	0	0	0	38,380	0	38,380
				觀光局及所屬	0			38,380		
				1229310200-3	0	0	0	38,380	0	38,380
				雜項收入	0			38,380		
				1229310210-7	0	0	0	38,380	0	38,380
				其他雜項收入	0			38,380		
				合計	0	0	0	97,880	0	870,120
					0			870,120		

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03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 觀光局及所屬	439,760,000	0	439,760,000	94,029,000	25,356,705	48,668,494
					0	0			45,360,506	3,130,479
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,395,000	0	49,395,000	21,060,000	3,260,147	4,954,543
					0	0			16,105,457	3,130,479
					0	0			0	
				10 人事費	49,395,000	0	49,395,000	21,060,000	3,260,147	4,954,543
					0	0			16,105,457	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	9,969,000	4,720,187	3,888,225
					0	0			6,080,775	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	63,703,000	9,959,000	4,720,187	3,888,225
					0	0			6,070,775	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	63,000,000	17,376,371	39,825,726
					0	0			23,174,274	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03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	326,632,000	0	326,632,000	63,000,000	17,376,371	39,825,726
					0	0			23,174,274	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	42,060	0	42,060	42,060	42,060	0
					0	0			42,060	0
					0	0			0	
				10 人事費	42,060	0	42,060	42,060	42,060	0
					0	0			42,060	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,473,748	0	1,473,748	1,473,748	368,437	0
					0	0			1,473,748	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,473,748	0	1,473,748	1,473,748	368,437	0
					0	0			1,473,748	0
					0	0			0	
				合計	441,275,808	0	441,275,808	95,544,808	25,767,202	48,668,494
					0	0			46,876,314	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03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	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03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	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03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	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	16,105,457	0	1,473,748	42,060	17,621,265
1015 法定編制人員待遇	10,043,720	0	0	0	10,043,720
1025 技工及工友待遇	275,840	0	0	0	275,840
1030 獎金	4,093,836	0	0	0	4,093,836
1035 其他給與	56,000	0	0	42,060	98,060
1045 退休退職給付	0	0	1,473,748	0	1,473,748
1050 退休離職儲金	1,121,013	0	0	0	1,121,013
1055 保險	515,048	0	0	0	515,048
20 業務費	0	6,070,775	0	0	6,070,775
2009 通訊費	0	234,780	0	0	234,780
2018 資訊服務費	0	180	0	0	180
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	18,900	0	0	18,900
2054 一般事務費	0	90,731	0	0	90,731
2069 設施及機械設備養護費	0	5,621,618	0	0	5,621,618
2072 國內旅費	0	94,566	0	0	94,566
30 設備及投資*	0	23,174,274	0	0	23,174,274
3015 公共建設及設施費*	0	23,174,274	0	0	23,174,274
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	16,105,457	29,255,049	1,473,748	42,060	46,876,314

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03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	870,120	0	0	0	0	0	0	0	870,120
本年度	870,120	0	0	0	0	0	0	0	870,120
0429310301 一般賠償收入	831,740	0	0	0	0	0	0	0	831,740
1229310210 其他雜項收入	38,380	0	0	0	0	0	0	0	38,380
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

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03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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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03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	46,876,314	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	50,106,793	45,438,015
本年度	46,876,314	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	50,106,793	45,438,015
一、本年度經費	45,360,506	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	48,590,985	45,438,015
5929310100 一般行政	16,105,457	3,130,479	0	0	0	0	0	0	19,235,936	1,824,064
5929311100 國家風景區開發與管理	29,255,049	0	0	0	100,000	0	0	0	29,355,049	43,613,951
二、統籌科目	1,515,808	0	0	0	0	0	0	0	1,515,808	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,473,748	0	0	0	0	0	0	0	1,473,748	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	42,060	0	0	0	0	0	0	0	42,060	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,234,438,330	2 負債	59,225,376
11 流動資產	75,022,505	21 流動負債	116,095
110103 專戶存款	59,225,376	210302 應付代收款	116,095
110104 零用金	100,000	28 其他負債	59,109,281
110303 應收帳款	12,566,650	280301 存入保證金	59,109,281
110901 預付款	3,130,479	3 淨資產	3,175,212,954
14 固定資產	3,159,415,825	31 資產負債淨額	3,175,212,954
140101 土地	730,261,701	310101 資產負債淨額	3,175,212,954
140201 土地改良物	1,529,504,812		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-831,714,213		
140401 房屋建築及設備	2,874,540,397		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,425,365,155		
140501 機械及設備	58,226,947		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,213,777		
140601 交通及運輸設備	82,087,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,361,572		
140701 雜項設備	56,858,097		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-29,903,003		
141101 購建中固定資產	206,493,895		
合 計	3,234,438,330	合 計	3,234,438,330

附註：保證品(應付保證品) 76,012,601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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,865,082	50,976,913
公庫撥入數	25,767,202	50,106,793
罰款及賠償收入	59,500	831,740
其他收入	38,380	38,380
支出	29,196,825	86,666,585
繳付公庫數	97,880	870,120
人事支出	3,670,644	17,621,265
業務支出	4,720,187	6,070,775
獎補助支出	0	10,000
財產損失	301	301
折舊、折耗及攤銷	20,707,813	62,094,124
收支餘絀	-3,331,743	-35,689,672

## 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03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	730,261,701	0	0	0	0	730,261,701
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	112,296,484	0	-28,286,549	697,790,599
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	62,625,037	0	-30,937,936	1,449,175,242
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	12,300,000	0	-1,224,771	40,013,170
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	0	0	-578,966	8,726,124
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	11,449,941	30,088	-1,036,115	26,955,094
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	198,671,462	30,088	-62,064,337	2,952,921,930
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	22,499,013	197,996,201	0	206,493,895
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	22,499,013	197,996,201	0	206,493,895
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	221,170,475	198,026,289	-62,064,337	3,159,415,825

備註：

1.資本資產成本增加數221,170,475＝屬預算執行增加數221,170,475＋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。2.設備及投資預算執行數23,174,274＝本年度預算執行數23,174,274。3.預算採購增加數221,170,475，較設備及投資預算執行數23,174,274，增加197,996,201，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加197,996,201

## 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03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	870,120	50,106,793	50,976,913	收入
	0	50,106,793	50,106,793	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	831,740	0	831,740	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	38,380	0	38,380	其他收入
歲出	46,876,314	39,790,271	86,666,585	支出
	0	870,120	870,120	繳付公庫數
人事費	17,621,265	0	17,621,265	人事支出
業務費	6,070,775	0	6,070,775	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	23,174,274	-23,174,274	0	
	0	301	301	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	62,094,124	62,094,124	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-46,006,194	10,316,522	-35,689,672	收支餘絀

備註：

1.調整數50,106,793=本年度歲出實現數46,876,314+預付款3,130,479+零用金100,000。2.調整數870,120=本年度歲入實現數870,120。3.調整數23,174,274=本年度設備及投資實現數23,174,274。4.調整數301=財產報廢301。5.調整數62,094,124=折舊及攤銷62,094,124。