

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 4 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.....	3
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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04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	149	03	01	0400000000-2	0	0	0	441,344	0	1,273,084
				罰款及賠償收入	0			1,273,084		
				0429310000-9	0	0	0	441,344	0	1,273,084
				觀光局及所屬	0			1,273,084		
04	159	02	01	0429310300-2	0	0	0	441,344	0	1,273,084
				賠償收入	0			1,273,084		
				0429310301-5	0	0	0	441,344	0	1,273,084
				一般賠償收入	0			1,273,084		
07	157	01	02	0700000000-9	0	0	0	16,000	0	16,000
				財產收入	0			16,000		
				0729310000-5	0	0	0	16,000	0	16,000
				觀光局及所屬	0			16,000		
07	157	01	02	0729310500-8	0	0	0	16,000	0	16,000
				廢舊物資售價	0			16,000		
				1200000000-8	0	0	0	0	0	38,380
				其他收入	0			38,380		
07	157	01	02	1229310000-4	0	0	0	0	0	38,380
				觀光局及所屬	0			38,380		
				1229310200-3	0	0	0	0	0	38,380
				雜項收入	0			38,380		

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04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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	38,380	
					0			38,380		
				合計	0	0	0	457,344	0	1,327,464
					0			1,327,464		

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04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 觀光局及所屬	439,760,000	0	439,760,000	115,324,000	33,356,049	36,607,445
					0	0			78,716,555	3,130,479
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,395,000	0	49,395,000	25,060,000	3,131,863	5,822,680
					0	0			19,237,320	3,130,479
					0	0			0	
				10 人事費	49,395,000	0	49,395,000	25,060,000	3,131,863	5,822,680
					0	0			19,237,320	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	14,764,000	4,172,570	4,510,655
					0	0			10,253,345	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	63,703,000	14,754,000	4,172,570	4,510,655
					0	0			10,243,345	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	75,500,000	26,051,616	26,274,110
					0	0			49,225,890	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04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	326,632,000	0	326,632,000	75,500,000	26,051,616	26,274,110
					0	0			49,225,890	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	251,610	0	251,610	251,610	209,550	0
					0	0			251,610	0
					0	0			0	
				10 人事費	251,610	0	251,610	251,610	209,550	0
					0	0			251,610	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,842,185	0	1,842,185	1,842,185	368,437	0
					0	0			1,842,185	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,842,185	0	1,842,185	1,842,185	368,437	0
					0	0			1,842,185	0
					0	0			0	
				合計	441,853,795	0	441,853,795	117,417,795	33,934,036	36,607,445
					0	0			80,810,350	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04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	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04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		85,000	0	0	0	0	85,000
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		85,000	0	0	0	0	85,000
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	85,000	0	0	0	0	85,000
					0	0	0	0	0	0
				合計	12,566,650	0	0	0	0	12,566,650
					0	0	0	0	0	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04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	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	19,237,320	0	1,842,185	251,610	21,331,115
1015 法定編制人員待遇	12,554,650	0	0	0	12,554,650
1025 技工及工友待遇	344,800	0	0	0	344,800
1030 獎金	4,093,836	0	0	0	4,093,836
1035 其他給與	72,000	0	0	251,610	323,610
1040 加班值班費	21,229	0	0	0	21,229
1045 退休退職給付	0	0	1,842,185	0	1,842,185
1050 退休離職儲金	1,404,090	0	0	0	1,404,090
1055 保險	746,715	0	0	0	746,715
20 業務費	0	10,243,345	0	0	10,243,345
2003 教育訓練費	0	8,408	0	0	8,408
2009 通訊費	0	294,896	0	0	294,896
2018 資訊服務費	0	240	0	0	240
2036 按日按件計資酬金	0	6,000	0	0	6,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	172,990	0	0	172,990
2054 一般事務費	0	142,071	0	0	142,071
2069 設施及機械設備養護費	0	9,471,819	0	0	9,471,819
2072 國內旅費	0	135,596	0	0	135,596
2081 運費	0	1,325	0	0	1,325
30 設備及投資*	0	49,225,890	0	0	49,225,890
3015 公共建設及設施費*	0	49,225,890	0	0	49,225,890
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000

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04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				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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	19,237,320	59,479,235	1,842,185	251,610	80,810,350

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04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	1,327,464	0	0	0	0	0	0	0	1,327,464
本年度	1,327,464	0	0	0	0	0	0	0	1,327,464
0429310301 一般賠償收入	1,273,084	0	0	0	0	0	0	0	1,273,084
0729310500 廢舊物資售價	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
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

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04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)			
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04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	80,810,350	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	84,040,829	33,376,966
本年度	80,810,350	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	84,040,829	33,376,966
一、本年度經費	78,716,555	3,130,479	0	0	100,000	0	0	0	81,947,034	33,376,966
5929310100 一般行政	19,237,320	3,130,479	0	0	0	0	0	0	22,367,799	2,692,201
5929311100 國家風景區開發與管理	59,479,235	0	0	0	100,000	0	0	0	59,579,235	30,684,765
二、統籌科目	2,093,795	0	0	0	0	0	0	0	2,093,795	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,842,185	0	0	0	0	0	0	0	1,842,185	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	251,610	0	0	0	0	0	0	0	251,610	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,241,079,287	2 負債	61,045,392
11 流動資產	76,842,521	21 流動負債	131,305
110103 專戶存款	61,045,392	210302 應付代收款	131,305
110104 零用金	100,000	28 其他負債	60,914,087
110303 應收帳款	12,566,650	280301 存入保證金	60,914,087
110901 預付款	3,130,479	3 淨資產	3,180,033,895
14 固定資產	3,164,236,766	31 資產負債淨額	3,180,033,895
140101 土地	730,906,882	310101 資產負債淨額	3,180,033,895
140201 土地改良物	1,529,747,661		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-842,418,728		
140401 房屋建築及設備	2,875,091,246		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,435,209,420		
140501 機械及設備	58,226,947		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,821,376		
140601 交通及運輸設備	82,087,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,543,165		
140701 雜項設備	56,809,382		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,392,172		
141101 購建中固定資產	231,751,813		
合 計	3,241,079,287	合 計	3,241,079,287

附註：保證品(應付保證品) 75,815,101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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	34,391,380	85,368,293
公庫撥入數	33,934,036	84,040,829
罰款及賠償收入	441,344	1,273,084
財產收益	16,000	16,000
其他收入	0	38,380
支出	30,215,620	116,882,205
繳付公庫數	457,344	1,327,464
人事支出	3,709,850	21,331,115
業務支出	4,172,570	10,243,345
獎補助支出	0	10,000
財產損失	487	788
折舊、折耗及攤銷	21,875,369	83,969,493
收支餘絀	4,175,760	-31,513,912

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04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	730,261,701	0	645,181	0	0	730,906,882
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	112,539,333	0	-38,991,064	687,328,933
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	63,175,886	0	-40,782,201	1,439,881,826
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	12,300,000	0	-1,832,370	39,405,571
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	0	0	-760,559	8,544,531
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	11,449,941	78,803	-1,525,284	26,417,210
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	200,110,341	78,803	-83,891,478	2,932,484,953
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	47,756,931	197,996,201	0	231,751,813
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	47,756,931	197,996,201	0	231,751,813
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	247,867,272	198,075,004	-83,891,478	3,164,236,766

備註：

1.資本資產成本增加數247,867,272=屬預算執行增加數247,222,091+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645,181。2.設備及投資預算執行數49,225,890=本年度預算執行數49,225,890。3.預算採購增加數247,222,091，較設備及投資預算執行數49,225,890，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04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	1,327,464	84,040,829	85,368,293	收入
	0	84,040,829	84,040,829	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,273,084	0	1,273,084	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	16,000	0	16,000	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	38,380	0	38,380	其他收入
歲出	80,810,350	36,071,855	116,882,205	支出
	0	1,327,464	1,327,464	繳付公庫數
人事費	21,331,115	0	21,331,115	人事支出
業務費	10,243,345	0	10,243,345	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	49,225,890	-49,225,890	0	
	0	788	788	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	83,969,493	83,969,493	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-79,482,886	47,968,974	-31,513,912	收支餘絀

備註：

1.調整數84,040,829=本年度歲出實現數80,810,350+預付款3,130,479+零用金100,000。2.調整數1,327,464=本年度歲入實現數1,327,464。3.調整數49,225,890=本年度設備及投資實現數49,225,890。4.調整數788=財產報廢788。5.調整數83,969,493=折舊及攤銷83,969,493。