

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 5 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05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	1,059,102	0	2,332,186
				罰款及賠償收入	0			2,332,186		
				0429310000-9	0	0	0	1,059,102	0	2,332,186
				觀光局及所屬	0			2,332,186		
04	159	02	01	0429310300-2	0	0	0	1,059,102	0	2,332,186
				賠償收入	0			2,332,186		
				0429310301-5	0	0	0	1,059,102	0	2,332,186
				一般賠償收入	0			2,332,186		
07	157	01	02	0700000000-9	0	0	0	0	0	16,000
				財產收入	0			16,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	16,000
				觀光局及所屬	0			16,000		
07	157	01	02	0729310500-8	0	0	0	0	0	16,000
				廢舊物資售價	0			16,000		
				1200000000-8	0	0	0	1,667	0	40,047
				其他收入	0			40,047		
07	157	01	02	1229310000-4	0	0	0	1,667	0	40,047
				觀光局及所屬	0			40,047		
				1229310200-3	0	0	0	1,667	0	40,047
				雜項收入	0			40,047		

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05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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	1,667	0	1,667	
					0		1,667			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	38,380	
					0		38,380			
			合計		0	0	1,060,769	0	2,388,233	
					0		2,388,233			

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05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	322,760,000	0	322,760,000	140,658,000	49,967,712	11,973,733
					0	0			128,684,267	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	49,395,000	0	49,395,000	28,560,000	6,571,405	2,751,275
					0	0			25,808,725	0
					0	0			0	
				10 人事費	49,395,000	0	49,395,000	28,560,000	6,571,405	2,751,275
					0	0			25,808,725	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	63,733,000	0	63,733,000	20,098,000	5,911,541	3,933,114
					0	0			16,164,886	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	63,703,000	20,088,000	5,911,541	3,933,114
					0	0			16,154,886	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	209,632,000	0	209,632,000	92,000,000	37,484,766	5,289,344
					0	0			86,710,656	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05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	209,632,000	0	209,632,000	92,000,000	37,484,766	5,289,344
					0	0			86,710,656	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	258,124	0	258,124	258,124	6,514	0
					0	0			258,124	0
					0	0			0	
				10 人事費	258,124	0	258,124	258,124	6,514	0
					0	0			258,124	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,210,622	0	2,210,622	2,210,622	368,437	0
					0	0			2,210,622	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,210,622	0	2,210,622	2,210,622	368,437	0
					0	0			2,210,622	0
					0	0			0	
				合計	325,228,746	0	325,228,746	143,126,746	50,342,663	11,973,733
					0	0			131,153,013	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05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05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		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05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	25,808,725	0	2,210,622	258,124	28,277,471
1015 法定編制人員待遇	15,175,081	0	0	0	15,175,081
1025 技工及工友待遇	413,760	0	0	0	413,760
1030 獎金	7,255,614	0	0	0	7,255,614
1035 其他給與	160,000	0	0	258,124	418,124
1040 加班值班費	115,458	0	0	0	115,458
1045 退休退職給付	0	0	2,210,622	0	2,210,622
1050 退休離職儲金	1,714,853	0	0	0	1,714,853
1055 保險	973,959	0	0	0	973,959
20 業務費	0	16,154,886	0	0	16,154,886
2003 教育訓練費	0	8,408	0	0	8,408
2006 水電費	0	97,460	0	0	97,460
2009 通訊費	0	355,004	0	0	355,004
2018 資訊服務費	0	300	0	0	300
2021 其他業務租金	0	13,125	0	0	13,125
2036 按日按件計資酬金	0	56,000	0	0	56,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	186,640	0	0	186,640
2054 一般事務費	0	218,613	0	0	218,613
2069 設施及機械設備養護費	0	15,034,317	0	0	15,034,317
2072 國內旅費	0	173,694	0	0	173,694
2081 運費	0	1,325	0	0	1,325
30 設備及投資*	0	86,710,656	0	0	86,710,656

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05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
3015 公共建設及設施費*	0	86,710,656	0	0	86,710,656
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	25,808,725	102,875,542	2,210,622	258,124	131,153,013

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05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	2,388,233	0	0	0	0	0	0	0	2,388,233
本年度	2,388,233	0	0	0	0	0	0	0	2,388,233
0429310301 一般賠償收入	2,332,186	0	0	0	0	0	0	0	2,332,186
0729310500 廢舊物資售價	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
1229310201 收回以前年度歲出	1,667	0	0	0	0	0	0	0	1,667
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

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05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)			
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05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	131,153,013	0	0	0	100,000	0	0	0	131,253,013	11,873,733
本年度	131,153,013	0	0	0	100,000	0	0	0	131,253,013	11,873,733
一、本年度經費	128,684,267	0	0	0	100,000	0	0	0	128,784,267	11,873,733
5929310100 一般行政	25,808,725	0	0	0	0	0	0	0	25,808,725	2,751,275
5929311100 國家風景區開發與管理	102,875,542	0	0	0	100,000	0	0	0	102,975,542	9,122,458
二、統籌科目	2,468,746	0	0	0	0	0	0	0	2,468,746	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,210,622	0	0	0	0	0	0	0	2,210,622	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	258,124	0	0	0	0	0	0	0	258,124	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,250,744,671	2 負債	58,241,262
11 流動資產	70,907,912	21 流動負債	158,643
110103 專戶存款	58,241,262	210302 應付代收款	158,643
110104 零用金	100,000	28 其他負債	58,082,619
110303 應收帳款	12,566,650	280301 存入保證金	58,082,619
14 固定資產	3,179,836,759	3 淨資產	3,192,503,409
140101 土地	730,906,882	31 資產負債淨額	3,192,503,409
140201 土地改良物	1,530,101,418	310101 資產負債淨額	3,192,503,409
減：140202 累計折舊—土地改良物	-853,144,397		
140401 房屋建築及設備	2,876,349,738		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,445,041,974		
140501 機械及設備	58,226,947		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-19,428,971		
140601 交通及運輸設備	82,087,696		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,724,762		
140701 雜項設備	56,809,382		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-30,929,530		
141101 購建中固定資產	267,624,330		
合 計	3,250,744,671	合 計	3,250,744,671

附註：保證品(應付保證品) 75,314,351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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	48,272,953	133,641,246
公庫撥入數	47,212,184	131,253,013
罰款及賠償收入	1,059,102	2,332,186
財產收益	0	16,000
其他收入	1,667	40,047
支出	35,803,439	152,685,644
繳付公庫數	1,060,769	2,388,233
人事支出	6,946,356	28,277,471
業務支出	5,911,541	16,154,886
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	788
折舊、折耗及攤銷	21,884,773	105,854,266
收支餘絀	12,469,514	-19,044,398

## 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05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	645,181	0	0	730,906,882
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	112,893,090	0	-49,716,733	676,957,021
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	64,434,378	0	-50,614,755	1,431,307,764
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	12,300,000	0	-2,439,965	38,797,976
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	0	0	-942,156	8,362,934
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	11,449,941	78,803	-2,062,642	25,879,852
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	201,722,590	78,803	-105,776,251	2,912,212,429
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	83,629,448	197,996,201	0	267,624,330
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	83,629,448	197,996,201	0	267,624,330
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	285,352,038	198,075,004	-105,776,251	3,179,836,759

備註：

1.資本資產成本增加數285,352,038＝屬預算執行增加數284,706,857＋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86,710,656＝本年度預算執行數86,710,656。3.預算採購增加數284,706,857，較設備及投資預算執行數86,710,656，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05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	2,388,233	131,253,013	133,641,246	收入
	0	131,253,013	131,253,013	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,332,186	0	2,332,186	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	40,047	0	40,047	其他收入
歲出	131,153,013	21,532,631	152,685,644	支出
	0	2,388,233	2,388,233	繳付公庫數
人事費	28,277,471	0	28,277,471	人事支出
業務費	16,154,886	0	16,154,886	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	86,710,656	-86,710,656	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	105,854,266	105,854,266	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-128,764,780	109,720,382	-19,044,398	收支餘絀

備註：

1.調整數131,253,013=本年度歲出實現數131,153,013+零用金100,000。2.調整數2,388,233=本年度歲入實現數2,388,233。3.調整數86,710,656=本年度設備及投資實現數86,710,656。4.調整數788=財產報廢788。5.調整數105,854,266=折舊及攤銷105,854,266。