

交通部觀光局日月潭國家風景區管理處(交通部觀光署日月潭國家風景區管理處)

會計月報

中華民國 112 年 11 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

交通部觀光署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11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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	317,807	0	3,075,014
	149			0429310000-9 觀光局及所屬	0	0	0	317,807	0	3,075,014
		03		0429310300-2 賠償收入	0	0	0	317,807	0	3,075,014
			01	0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	317,807	0	3,075,014
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	17,000
	159			0729310000-5 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	17,000
		02		0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	17,000
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	50,858
	157			1229310000-4 觀光局及所屬	0	0	0	0	0	50,858
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	0	50,858
					0			50,858		

交通部觀光署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11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)		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	10,278	
					0			10,278		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	40,580	
					0			40,580		
			合計		0	0	0	317,807	0	
					0			3,142,872		

交通部觀光署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11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	320,560,000	0	320,560,000	291,725,000	26,266,544	5,543,007
					0	0			286,181,993	0
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	47,195,000	0	47,195,000	45,860,000	3,174,303	2,355,713
					0	0			43,504,287	0
					0	0			0	
				10 人事費	47,195,000	0	47,195,000	45,860,000	3,174,303	2,355,713
					0	0			43,504,287	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	63,733,000	0	59,403,000	50,035,000	3,037,045	3,143,384
					0	-4,330,000			46,891,616	0
					0	0			0	
				20 業務費	63,703,000	0	59,373,000	50,005,000	3,037,045	3,143,384
					0	-4,330,000			46,861,616	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	0	0
					0	0			30,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	209,632,000	0	213,962,000	195,830,000	20,055,196	43,910
					0	4,330,000			195,786,090	0
					0	0			0	

交通部觀光署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11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)	備註 (預付款)
				30 設備及投資	209,632,000	0	213,962,000	195,830,000	20,055,196	43,910
					0	4,330,000			195,786,090	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	524,074	0	524,074	524,074	0	0
					0	0			524,074	0
					0	0			0	
				10 人事費	524,074	0	524,074	524,074	0	0
					0	0			524,074	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,421,244	0	4,421,244	4,421,244	368,437	0
					0	0			4,421,244	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,421,244	0	4,421,244	4,421,244	368,437	0
					0	0			4,421,244	0
					0	0			0	
				合計	325,505,318	0	325,505,318	296,670,318	26,634,981	5,543,007
					0	0			291,127,311	0
					0	0			0	

交通部觀光署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11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	5,744,856	0	349	0	1,011,445
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	6,756,650	5,744,856	0	349	0	1,011,445
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	6,756,650	5,744,856	0	349	0	1,011,445
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	6,756,650	5,744,856	0	349	0	1,011,445
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	6,756,650	5,744,856	0	349	0	1,011,445
					0	0	0	0	0	0	
106	02	140	01	01	0400000000-2	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0429310000-9	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	
					0429310100-3	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0429310101-6	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	5,725,000	5,625,000	0	0	0	100,000
					0	0	0	0	0	0	
107	02	143			0400000000-2	85,000	0	17,826	60,000	0	25,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	
					0429310000-9	85,000	0	17,826	60,000	0	25,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0	

交通部觀光署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11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	17,826	60,000	0	25,000
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		85,000	0	17,826	60,000	0	25,000
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	85,000	0	17,826	60,000	0	25,000
					0	0	0	0	0	0
				合計	12,566,650	11,369,856	17,826	60,349	0	1,136,445
					0	0	0	0	0	0

交通部觀光署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11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	43,504,287	0	4,421,244	524,074	48,449,605
1015 法定編制人員待遇	28,935,636	0	0	0	28,935,636
1025 技工及工友待遇	827,520	0	0	0	827,520
1030 獎金	7,256,484	0	0	0	7,256,484
1035 其他給與	496,977	0	0	524,074	1,021,051
1040 加班值班費	391,378	0	0	0	391,378
1045 退休退職給付	0	0	4,421,244	0	4,421,244
1050 退休離職儲金	3,314,396	0	0	0	3,314,396
1055 保險	2,281,896	0	0	0	2,281,896
20 業務費	0	46,861,616	0	0	46,861,616
2003 教育訓練費	0	16,408	0	0	16,408
2006 水電費	0	730,500	0	0	730,500
2009 通訊費	0	720,309	0	0	720,309
2018 資訊服務費	0	658	0	0	658
2021 其他業務租金	0	47,125	0	0	47,125
2036 按日按件計資酬金	0	84,000	0	0	84,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	456,126	0	0	456,126
2054 一般事務費	0	664,268	0	0	664,268
2069 設施及機械設備養護費	0	43,725,959	0	0	43,725,959
2072 國內旅費	0	370,207	0	0	370,207
2081 運費	0	5,650	0	0	5,650
2093 特別費	0	30,406	0	0	30,406

交通部觀光署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11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
30 設備及投資*	0	195,786,090	0	0	195,786,090
3015 公共建設及設施費*	0	195,786,090	0	0	195,786,090
40 獎補助費	0	30,000	0	0	30,000
4085 獎勵及慰問	0	30,000	0	0	30,000
合計	43,504,287	242,677,706	4,421,244	524,074	291,127,311

交通部觀光署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11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	3,203,221	0	0	0	0	0	0	0	3,203,221
本年度	3,142,872	0	0	0	0	0	0	0	3,142,872
0429310301 一般賠償收入	3,075,014	0	0	0	0	0	0	0	3,075,014
0729310500 廢舊物資售價	17,000	0	0	0	0	0	0	0	17,000
1229310201 收回以前年度歲出	10,278	0	0	0	0	0	0	0	10,278
1229310210 其他雜項收入	40,580	0	0	0	0	0	0	0	40,580
以前年度	60,349	0	0	0	0	0	0	0	60,349
一、以前年度應收(保留)數	60,349	0	0	0	0	0	0	0	60,349
105年度 0429310101 罰金罰鍰	349	0	0	0	0	0	0	0	349
107年度 0429310101 罰金罰鍰	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
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

交通部觀光署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11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)			
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
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

交通部觀光署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11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	291,127,311	0	0	0	100,000	0	0	0	291,227,311	5,443,007
本年度	291,127,311	0	0	0	100,000	0	0	0	291,227,311	5,443,007
一、本年度經費	286,181,993	0	0	0	100,000	0	0	0	286,281,993	5,443,007
5929310100 一般行政	43,504,287	0	0	0	0	0	0	0	43,504,287	2,355,713
5929311100 國家風景區開發與管理	242,677,706	0	0	0	100,000	0	0	0	242,777,706	3,087,294
二、統籌科目	4,945,318	0	0	0	0	0	0	0	4,945,318	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,421,244	0	0	0	0	0	0	0	4,421,244	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	524,074	0	0	0	0	0	0	0	524,074	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

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,226,615,788	2 負債	52,948,499
11 流動資產	54,184,944	21 流動負債	1,293,098
110103 專戶存款	52,948,499	210302 應付代收款	1,293,098
110104 零用金	100,000	28 其他負債	51,655,401
110303 應收帳款	1,136,445	280301 存入保證金	51,655,401
14 固定資產	3,172,430,844	3 淨資產	3,173,667,289
140101 土地	733,160,716	31 資產負債淨額	3,173,667,289
140201 土地改良物	1,536,630,377	310101 資產負債淨額	3,173,667,289
減：140202 累計折舊—土地改良物	-908,763,542		
140401 房屋建築及設備	2,881,082,102		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,500,532,311		
140501 機械及設備	58,195,957		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-22,726,639		
140601 交通及運輸設備	81,256,994		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-73,826,483		
140701 雜項設備	56,261,277		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-33,534,055		
141101 購建中固定資產	365,226,451		
合 計	3,226,615,788	合 計	3,226,615,788

附註：保證品(應付保證品) 74,739,786元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 455元

交通部觀光署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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,952,788	294,370,183
公庫撥入數	26,634,981	291,227,311
罰款及賠償收入	317,807	3,075,014
財產收益	0	17,000
其他收入	0	50,858
支出	25,992,376	323,134,679
繳付公庫數	335,633	3,203,221
人事支出	3,542,740	48,449,605
業務支出	3,037,045	46,861,616
獎補助支出	0	30,000
財產損失	13,415	17,005
折舊、折耗及攤銷	19,063,543	224,573,232
收支餘絀	960,412	-28,764,496

交通部觀光署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11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	2,899,015	0	0	733,160,716
土地改良物	1,417,208,328	-803,427,664	119,422,049	0	-105,335,878	627,866,835
房屋建築及設備	2,811,915,360	-1,394,427,219	69,233,412	66,670	-106,105,092	1,380,549,791
機械及設備	45,926,947	-16,989,006	12,300,000	30,990	-5,737,633	35,469,318
交通及運輸設備	82,087,696	-72,782,606	145,320	976,022	-1,043,877	7,430,511
雜項設備	45,438,244	-28,866,888	11,449,941	626,908	-4,667,167	22,727,222
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	215,449,737	1,700,590	-222,889,647	2,807,204,393
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	181,231,569	197,996,201	0	365,226,451
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	181,231,569	197,996,201	0	365,226,451
合計	5,514,829,359	-2,316,493,383	396,681,306	199,696,791	-222,889,647	3,172,430,844

備註：

1.資本資產成本增加數396,681,306＝屬預算執行增加數393,782,291＋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2,899,015。2.設備及投資預算執行數195,786,090＝本年度預算執行數195,786,090。3.預算採購增加數393,782,291，較設備及投資預算執行數195,786,090，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

交通部觀光署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11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	3,142,872	291,227,311	294,370,183	收入
	0	291,227,311	291,227,311	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,075,014	0	3,075,014	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	17,000	0	17,000	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	50,858	0	50,858	其他收入
歲出	291,127,311	32,007,368	323,134,679	支出
	0	3,203,221	3,203,221	繳付公庫數
人事費	48,449,605	0	48,449,605	人事支出
業務費	46,861,616	0	46,861,616	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	195,786,090	-195,786,090	0	
	0	17,005	17,005	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	224,573,232	224,573,232	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-287,984,439	259,219,943	-28,764,496	收支餘絀

備註：

- 1.調整數291,227,311=本年度歲出實現數291,127,311+零用金100,000。2.調整數3,203,221=本年度歲入實現數3,142,872+以前年度應收數60,349。
3.調整數195,786,090=本年度設備及投資實現數195,786,090。4.調整數17,005=財產報廢17,005。5.調整數224,573,232=折舊及攤銷224,573,232