

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 蔡宛容

機關長官 柯建興

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.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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114年01月01日至114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 <										

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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	367,394,000	0	367,394,000	34,797,000	13,706,562	6,519,234	
					0	0			28,277,766	3,083,375	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	17,500,000	2,821,441	5,669,143	
					0	0			11,830,857	3,033,375	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	17,500,000	2,821,441	5,669,143	
					0	0			11,830,857	3,033,375	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	72,876,000	0	72,876,000	4,797,000	3,805,121	830,091	
					0	0			3,966,909	30,000	
					0	0			0		
				20 業務費	72,846,000	0	72,846,000	4,787,000	3,805,121	830,091	
					0	0			3,956,909	30,000	
					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	247,000,000	0	247,000,000	12,500,000	7,080,000	20,000	
					0	0			12,480,000	20,000	
					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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	
02				30 設備及投資	247,000,000	0	247,000,000	12,500,000	7,080,000	20,000	
					0	0			12,480,000	20,000	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	8,920	0	8,920	8,920	8,920	0	
					0	0			8,920	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	8,920	0	8,920	8,920	8,920	0	
					0	0			8,920	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,066,167	0	1,066,167	1,066,167	355,389	0	
					0	0			1,066,167	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,066,167	0	1,066,167	1,066,167	355,389	0	
					0	0			1,066,167	0	
					0	0			0		
				合計	368,469,087	0	368,469,087	35,872,087	14,070,871	6,519,234	
				0	0			29,352,853	3,083,375		
				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114年01月01日至114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
105	02	143	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					小 計	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
106	02	140	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					小 計	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0400000000-2 罰款及賠償收入	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
107	02	143			0400000000-2 罰款及賠償收入	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 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114年01月01日至114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	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
				01	0429310101-6 罰金罰鍰	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					小 計	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					合 計	1,135,231 0	0 0	0 0	0 0	1,135,231 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114年01月01日至114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				
	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	11,830,857	0	1,066,167	8,920	12,905,944
1015 法定編制人員待遇	7,160,598	0	0	0	7,160,598
1025 技工及工友待遇	106,290	0	0	0	106,290
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	3,635,995
1035 其他給與	17,350	0	0	8,920	26,270
1045 退休退職給付	770,941	0	1,066,167	0	1,837,108
1050 退休離職儲金	10,890	0	0	0	10,890
1055 保險	128,793	0	0	0	128,793
20 業務費	0	3,956,909	0	0	3,956,909
2009 通訊費	0	185,615	0	0	185,615
2018 資訊服務費	0	87	0	0	87
2030 兼職費	0	3,161	0	0	3,161
2036 按日按件計資酬金	0	50,000	0	0	50,000
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	65,360	0	0	65,360
2054 一般事務費	0	97,616	0	0	97,616
2069 設施及機械設備養護費	0	3,503,335	0	0	3,503,335
2072 國內旅費	0	39,735	0	0	39,735
2081 運費	0	2,000	0	0	2,000
30 設備及投資*	0	12,480,000	0	0	12,480,000
3015 公共建設及設施費*	0	12,480,000	0	0	12,480,000
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

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114年01月01日至114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				
	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
合計	11,830,857	16,446,909	1,066,167	8,920	29,352,853

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114年01月01日至114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	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
本年度	25,000	0	0	0	0	0	0	0	25,000
0429310101 罰金罰鍰	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
0729310500 廢舊物資售價	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
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

繳付公庫數分析表

單位：新臺幣元

第9頁

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114年01月01日至114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	29,352,853	3,083,375	0	0	100,000	0	0	0	32,536,228	3,335,859
本年度	29,352,853	3,083,375	0	0	100,000	0	0	0	32,536,228	3,335,859
一、本年度經費	28,277,766	3,083,375	0	0	100,000	0	0	0	31,461,141	3,335,859
5929310100 一般行政	11,830,857	3,033,375	0	0	0	0	0	0	14,864,232	2,635,768
5929311100 國家風景區開發與管理	16,446,909	50,000	0	0	100,000	0	0	0	16,596,909	700,091
二、統籌科目	1,075,087	0	0	0	0	0	0	0	1,075,087	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,066,167	0	0	0	0	0	0	0	1,066,167	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	8,920	0	0	0	0	0	0	0	8,920	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114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	3,328,666,284	2 負債	55,710,324
11 流動資產	60,028,930	21 流動負債	1,640,111
110103 專戶存款	55,710,324	210302 應付代收款	1,640,111
110104 零用金	100,000	28 其他負債	54,070,213
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	54,070,213
110901 預付款	3,083,375	3 淨資產	3,272,955,960
14 固定資產	3,268,637,354	31 資產負債淨額	3,272,955,960
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,272,955,960
140201 土地改良物	1,739,324,037		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,122,917,867		
140401 房屋建築及設備	3,178,700,087		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,780,113,473		
140501 機械及設備	66,312,438		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-32,494,434		
140601 交通及運輸設備	82,295,805		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-76,472,154		
140701 雜項設備	54,191,730		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,391,203		
141101 購建中固定資產	460,473,224		
合 計	3,328,666,284	合 計	3,328,666,284

附註：保證品(應付保證品) 33,162,337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114年01月01日至114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	14,096,271	32,561,228
公庫撥入數	14,071,271	32,536,228
罰款及賠償收入	24,000	24,000
財產收益	1,000	1,000
支出	25,712,583	54,368,886
繳付公庫數	25,000	25,000
人事支出	3,185,750	12,905,944
業務支出	3,805,121	3,956,909
獎補助支出	0	10,000
折舊、折耗及攤銷	18,696,712	37,471,033
收支餘絀	-11,616,312	-21,807,658

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114年01月01日至114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	734,729,164	0	0	0	0	734,729,164
土地改良物	1,737,101,480	-1,101,871,011	2,222,557	0	-21,046,856	616,406,170
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	2,595,863	0	-13,680,631	1,398,586,614
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	0	0	-1,375,839	33,818,004
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	153,900	0	-343,327	5,823,651
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	18,999	0	-1,024,380	18,800,527
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	5,850,561,942	-3,009,918,098	4,991,319	0	-37,471,033	2,808,164,130
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	452,984,543	0	10,592,316	3,103,635	0	460,473,224
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	452,984,543	0	10,592,316	3,103,635	0	460,473,224
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	15,583,635	3,103,635	-37,471,033	3,268,637,354

備註：
 1.資本資產成本增加數15,583,635＝屬預算執行增加數15,583,635＋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12,480,000＝本年度預算執行數12,480,000。
 3.預算採購增加數15,583,635，較設備及投資預算執行數12,480,000，增加3,103,635，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加3,103,635。

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114年01月01日至114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	25,000	32,536,228	32,561,228	收入
	0	32,536,228	32,536,228	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	24,000	0	24,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,000	0	1,000	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	0	0	0	其他收入
歲出	29,352,853	25,016,033	54,368,886	支出
	0	25,000	25,000	繳付公庫數
人事費	12,905,944	0	12,905,944	人事支出
業務費	3,956,909	0	3,956,909	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	12,480,000	-12,480,000	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	37,471,033	37,471,033	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-29,327,853	7,520,195	-21,807,658	收支餘絀

備註：

1.調整數32,536,228=本年度歲出實現數29,352,853+零用金100,000+預付款3,083,375。

2.調整數25,000=本年度歲入實現數25,000。

3.調整數12,480,000=本年度設備及投資實現數12,480,000。

4.調整數37,471,033=折舊及攤銷37,471,033。