

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 3 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.....	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114年01月01日至114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	147	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	12,000	0	36,000
0				0	0	36,000				
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	12,000	0	36,000	
0						36,000				
0429310100-3 罰金罰鍰及怠金				0	0	0	12,000	0	36,000	
0						36,000				
04	160	02	01	0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	12,000	0	36,000
				0			36,000			
				0700000000-9 財產收入	0	0	0	3,000	0	4,000
				0			4,000			
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	3,000	0	4,000
				0			4,000			
07	158	01	01	0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	3,000	0	4,000
				0			4,000			
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	34,620	0	34,620
				0			34,620			
				1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	34,620	0	34,620
				0			34,620			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	34,620	0	34,620
				0			34,620			

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	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	34,620	0	34,620
					0			34,620		
				合計	0	0	0	49,620	0	74,620
					0			74,620		

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)=(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	344,467,000	0	344,467,000	52,248,000	17,550,137	6,420,097	
					0	0			45,827,903	3,098,175	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	21,000,000	2,987,893	6,181,250	
					0	0			14,818,750	3,033,375	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	21,000,000	2,987,893	6,181,250	
					0	0			14,818,750	3,033,375	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	65,949,000	0	65,949,000	9,648,000	5,442,244	238,847	
					0	0			9,409,153	64,800	
					0	0			0		
				20 業務費	65,919,000	0	65,919,000	9,638,000	5,442,244	238,847	
					0	0			9,399,153	64,800	
					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	231,000,000	0	231,000,000	21,600,000	9,120,000	0	
					0	0			21,600,000	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114年01月01日至114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)=(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	231,000,000	0	231,000,000	21,600,000	9,120,000	0	
					0	0		21,600,000	0		
					0	0		0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	48,220	0	48,220	48,220	39,300	0	
					0	0		48,220	0		
05				10 人事費	48,220	0	48,220	48,220	39,300	0	
					0	0		48,220	0		
					0	0		0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,421,556	0	1,421,556	1,421,556	355,389	0	
					0	0		1,421,556	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,421,556	0	1,421,556	1,421,556	355,389	0	
					0	0		1,421,556	0		
					0	0		0			
				合計	345,936,776	0	345,936,776	53,717,776	17,944,826	6,420,097	
					0	0		47,297,679	3,098,175		
					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
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	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	14,818,750	0	1,421,556	48,220	16,288,526
1015 法定編制人員待遇	9,487,721	0	0	0	9,487,721
1025 技工及工友待遇	141,720	0	0	0	141,720
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	3,635,995
1035 其他給與	35,165	0	0	48,220	83,385
1045 退休退職給付	1,029,521	0	1,421,556	0	2,451,077
1050 退休離職儲金	16,335	0	0	0	16,335
1055 保險	472,293	0	0	0	472,293
20 業務費	0	9,399,153	0	0	9,399,153
2009 通訊費	0	245,818	0	0	245,818
2018 資訊服務費	0	105	0	0	105
2021 其他業務租金	0	139,900	0	0	139,900
2030 兼職費	0	3,161	0	0	3,161
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	78,360	0	0	78,360
2054 一般事務費	0	140,770	0	0	140,770
2069 設施及機械設備養護費	0	8,654,306	0	0	8,654,306
2072 國內旅費	0	68,733	0	0	68,733
2081 運費	0	2,000	0	0	2,000
30 設備及投資*	0	21,600,000	0	0	21,600,000
3015 公共建設及設施費*	0	21,600,000	0	0	21,600,000
40 獎補助費	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
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	14,818,750	31,009,153	1,421,556	48,220	47,297,679

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	74,620	0	0	0	0	0	0	0	74,620
本年度	74,620	0	0	0	0	0	0	0	74,620
0429310101 罰金罰鍰	36,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000
0729310500 廢舊物資售價	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
1229310210 其他雜項收入	34,620	0	0	0	0	0	0	0	34,620
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)			
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114年01月01日至114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	47,297,679	3,098,175	0	0	100,000	0	0	0	50,495,854	3,221,922
本年度	47,297,679	3,098,175	0	0	100,000	0	0	0	50,495,854	3,221,922
一、本年度經費	45,827,903	3,098,175	0	0	100,000	0	0	0	49,026,078	3,221,922
5929310100 一般行政	14,818,750	3,033,375	0	0	0	0	0	0	17,852,125	3,147,875
5929311100 國家風景區開發與管理	31,009,153	64,800	0	0	100,000	0	0	0	31,173,953	74,047
二、統籌科目	1,469,776	0	0	0	0	0	0	0	1,469,776	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,421,556	0	0	0	0	0	0	0	1,421,556	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	48,220	0	0	0	0	0	0	0	48,220	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	3,331,405,599	2 負債	67,765,835
11 流動資產	72,099,241	21 流動負債	1,632,491
110103 專戶存款	67,765,835	210302 應付代收款	1,632,491
110104 零用金	100,000	28 其他負債	66,133,344
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	66,133,344
110901 預付款	3,098,175	3 淨資產	3,263,639,764
14 固定資產	3,259,306,358	31 資產負債淨額	3,263,639,764
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,263,639,764
140201 土地改良物	1,739,587,986		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,133,387,428		
140401 房屋建築及設備	3,178,837,004		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,786,721,541		
140501 機械及設備	66,312,438		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,182,359		
140601 交通及運輸設備	82,343,705		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-76,645,089		
140701 雜項設備	54,191,730		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-35,903,710		
141101 購建中固定資產	469,144,458		
合 計	3,331,405,599	合 計	3,331,405,599

附註：保證品(應付保證品) 30,473,970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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	18,009,246	50,570,474
公庫撥入數	17,959,626	50,495,854
罰款及賠償收入	12,000	36,000
財產收益	3,000	4,000
其他收入	34,620	34,620
支出	27,325,442	81,694,328
繳付公庫數	49,620	74,620
人事支出	3,382,582	16,288,526
業務支出	5,442,244	9,399,153
獎補助支出	0	10,000
折舊、折耗及攤銷	18,450,996	55,922,029
收支餘絀	-9,316,196	-31,123,854

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	734,729,164	0	0	0	0	734,729,164
土地改良物	1,737,101,480	-1,101,871,011	2,486,506	0	-31,516,417	606,200,558
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	2,732,780	0	-20,288,699	1,392,115,463
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	0	0	-2,063,764	33,130,079
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	201,800	0	-516,262	5,698,616
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	18,999	0	-1,536,887	18,288,020
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	5,440,085	0	-55,922,029	2,790,161,900
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	19,263,550	3,103,635	0	469,144,458
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	19,263,550	3,103,635	0	469,144,458
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	24,703,635	3,103,635	-55,922,029	3,259,306,358

備註：
1.資本資產成本增加24,703,635＝屬預算執行增加數24,703,635＋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21,6000,000＝本年度預算執行數21,6000,000。
3.預算採購增加數24,703,635，較設備及投資預算執行數21,6000,000，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	74,620	50,495,854	50,570,474	收入
	0	50,495,854	50,495,854	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	36,000	0	36,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	4,000	0	4,000	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	34,620	0	34,620	其他收入
歲出	47,297,679	34,396,649	81,694,328	支出
	0	74,620	74,620	繳付公庫數
人事費	16,288,526	0	16,288,526	人事支出
業務費	9,399,153	0	9,399,153	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	21,600,000	-21,600,000	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	55,922,029	55,922,029	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-47,223,059	16,099,205	-31,123,854	收支餘絀

備註：

1.調整數50,495,854=本年度歲出實現數47,297,679+零用金100,000+預付款3,098,175。

2.調整數74,620=本年度歲入實現數74,620。

3.調整數21,600,000=本年度設備及投資實現數21,600,000。

4.調整數55,922,029=折舊及攤銷55,922,029。