

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 4 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.....	11
三、公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	14
二、收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

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	147			0400000000-2	0	0	0	29,303	0	65,303
				罰款及賠償收入	0			65,303		
				0429310000-9	0	0	0	29,303	0	65,303
				觀光署及所屬	0			65,303		
				0429310100-3	0	0	0	12,000	0	48,000
				罰金罰鍰及怠金	0			48,000		
				0429310101-6	0	0	0	12,000	0	48,000
				罰金罰鍰	0			48,000		
				0429310300-2	0	0	0	17,303	0	17,303
				賠償收入	0			17,303		
				0429310301-5	0	0	0	17,303	0	17,303
				一般賠償收入	0			17,303		
04	160			0700000000-9	0	0	0	0	0	4,000
				財產收入	0			4,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	4,000
				觀光署及所屬	0			4,000		
				0729310500-8	0	0	0	0	0	4,000
				廢舊物資售價	0			4,000		
				1200000000-8	0	0	0	133,166	0	167,786
				其他收入	0			167,786		

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)		
	158		01	1229310000-4	0	0	0	133,166	0	167,786
				觀光署及所屬	0			167,786		
				1229310200-3	0	0	0	133,166	0	167,786
				雜項收入	0			167,786		
				1229310201-6	0	0	0	133,166	0	133,166
				收回以前年度歲出	0			133,166		
				1229310210-7	0	0	0	0	0	34,620
				其他雜項收入	0			34,620		
				合計	0	0	0	162,469	0	237,089
					0			237,089		

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)=(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	79,224,000	22,637,426	10,758,671	
					0	0			68,465,329	6,196,347	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	25,000,000	2,762,982	7,418,268	
					0	0			17,581,732	3,033,375	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	25,000,000	2,762,982	7,418,268	
					0	0			17,581,732	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	17,424,000	4,722,444	3,292,403	
					0	0			14,131,597	3,114,972	
					0	0			0		
				20 業務費	65,919,000	0	65,919,000	17,414,000	4,722,444	3,292,403	
					0	0			14,121,597	3,114,972	
					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	36,800,000	15,152,000	48,000	
					0	0			36,752,000	48,000	
					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)=(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	36,800,000	15,152,000	48,000	
				0	0		36,752,000	48,000			
				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	0	0	
				0	0		48,220	0			
05				10 人事費	48,220	0	48,220	48,220	0	0	
				0	0		48,220	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,776,945	0	1,776,945	1,776,945	355,389	0	
				0	0		1,776,945	0			
27				10 人事費	1,776,945	0	1,776,945	1,776,945	355,389	0	
				0	0		1,776,945	0			
				0	0		0				
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	360,962	0	360,962	360,962	360,962	0	
				0	0		360,962	0			
				10 人事費	360,962	0	360,962	360,962	360,962	0	
				0	0		360,962	0			
				0	0		0				
				合計	346,653,127	0	346,653,127	81,410,127	23,353,777	10,758,671	
				0	0		70,651,456	6,196,347			
					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
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
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
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
			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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	17,581,732	0	360,962	1,776,945	48,220
1015 法定編制人員待遇	11,693,014	0	355,562	0	0
1025 技工及工友待遇	177,150	0	5,400	0	0
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	0
1035 其他給與	102,630	0	0	0	48,220
1045 退休退職給付	1,266,045	0	0	1,776,945	0
1050 退休離職儲金	21,780	0	0	0	0
1055 保險	685,118	0	0	0	0
20 業務費	0	14,121,597	0	0	0
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	0
2006 水電費	0	135,102	0	0	0
2009 通訊費	0	308,903	0	0	0
2018 資訊服務費	0	123	0	0	0
2021 其他業務租金	0	139,900	0	0	0
2030 兼職費	0	3,161	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	62,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	105,403	0	0	0
2054 一般事務費	0	225,986	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	13,033,028	0	0	0
2072 國內旅費	0	93,891	0	0	0
2081 運費	0	2,500	0	0	0
30 設備及投資*	0	36,752,000	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114年01月01日至114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				
10 人事費	19,767,859				
1015 法定編制人員待遇	12,048,576				
1025 技工及工友待遇	182,550				
1030 獎金	3,635,995				
1035 其他給與	150,850				
1045 退休退職給付	3,042,990				
1050 退休離職儲金	21,780				
1055 保險	685,118				
20 業務費	14,121,597				
2003 教育訓練費	1,600				
2006 水電費	135,102				
2009 通訊費	308,903				
2018 資訊服務費	123				
2021 其他業務租金	139,900				
2030 兼職費	3,161				
2036 按日按件計資酬金	62,000				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	105,403				
2054 一般事務費	225,986				
2069 設施及機械設備養護費	13,033,028				
2072 國內旅費	93,891				
2081 運費	2,500				
30 設備及投資*	36,752,000				

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	調整軍公教人員待遇準備	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
3015 公共建設及設施費*	0	36,752,000	0	0	0
40 獎補助費	0	10,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	0
合計	17,581,732	50,883,597	360,962	1,776,945	48,220

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				
3015 公共建設及設施費*	36,752,000				
40 獎補助費	10,000				
4085 獎勵及慰問	10,000				
合計	70,651,456				

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	237,089	0	0	0	0	0	0	0	237,089
本年度	237,089	0	0	0	0	0	0	0	237,089
0429310101 罰金罰鍰	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
0429310301 一般賠償收入	17,303	0	0	0	0	0	0	0	17,303
0729310500 廢舊物資售價	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
1229310201 收回以前年度歲出	133,166	0	0	0	0	0	0	0	133,166
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

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)			
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114年01月01日至114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	70,651,456	6,196,347	0	0	100,000	0	0	0	76,947,803	4,462,324
本年度	70,651,456	6,196,347	0	0	100,000	0	0	0	76,947,803	4,462,324
一、本年度經費	68,465,329	6,196,347	0	0	100,000	0	0	0	74,761,676	4,462,324
5929310100 一般行政	17,581,732	3,033,375	0	0	0	0	0	0	20,615,107	4,384,893
5929311100 國家風景區開發與管理	50,883,597	3,162,972	0	0	100,000	0	0	0	54,146,569	77,431
二、統籌科目	2,186,127	0	0	0	0	0	0	0	2,186,127	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	360,962	0	0	0	0	0	0	0	360,962	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,776,945	0	0	0	0	0	0	0	1,776,945	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	3,325,797,630	2 負債	62,092,825
11 流動資產	69,524,403	21 流動負債	1,631,693
110103 專戶存款	62,092,825	210302 應付代收款	1,631,693
110104 零用金	100,000	28 其他負債	60,461,132
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	60,461,132
110901 預付款	6,196,347	3 淨資產	3,263,704,805
14 固定資產	3,256,273,227	31 資產負債淨額	3,263,704,805
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,263,704,805
140201 土地改良物	1,733,816,781		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,138,096,021		
140401 房屋建築及設備	3,167,221,411		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,781,435,107		
140501 機械及設備	66,461,098		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-33,870,273		
140601 交通及運輸設備	82,343,705		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-76,819,997		
140701 雜項設備	54,232,124		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,333,062		
141101 購建中固定資產	484,023,404		
合 計	3,325,797,630	合 計	3,325,797,630

附註：保證品(應付保證品) 28,181,698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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,614,418	77,184,892
公庫撥入數	26,451,949	76,947,803
罰款及賠償收入	29,303	65,303
財產收益	0	4,000
其他收入	133,166	167,786
支出	26,549,377	108,243,705
繳付公庫數	162,469	237,089
人事支出	3,479,333	19,767,859
業務支出	4,722,444	14,121,597
獎補助支出	0	10,000
財產損失	132,861	132,861
折舊、折耗及攤銷	18,052,270	73,974,299
收支餘絀	65,041	-31,058,813

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	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	5,771,205	-36,225,010	595,720,760
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	2,732,780	11,615,593	-15,002,265	1,385,786,304
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	148,660	0	-2,751,678	32,590,825
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	201,800	0	-691,170	5,523,708
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	143,393	84,000	-1,966,239	17,899,062
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	5,713,139	17,470,798	-56,636,362	2,772,249,823
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	34,142,496	3,103,635	0	484,023,404
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	34,142,496	3,103,635	0	484,023,404
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	39,855,635	20,574,433	-56,636,362	3,256,273,227

備註：
 1.資本資產成本增加39,855,635＝屬預算執行增加數39,855,635＋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36,752,000＝本年度預算執行數36,752,000。
 3.預算採購增加數39,855,635，較設備及投資預算執行數36,752,000，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	237,089	76,947,803	77,184,892	收入
	0	76,947,803	76,947,803	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	65,303	0	65,303	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	167,786	0	167,786	其他收入
歲出	70,651,456	37,592,249	108,243,705	支出
	0	237,089	237,089	繳付公庫數
人事費	19,767,859	0	19,767,859	人事支出
業務費	14,121,597	0	14,121,597	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	36,752,000	-36,752,000	0	
	0	132,861	132,861	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	73,974,299	73,974,299	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-70,414,367	39,355,554	-31,058,813	收支餘絀

備註：

1.調整數76,586,841=本年度歲出實現數70,290,494+零用金100,000+預付款6,196,347。

2.調整數237,089=本年度歲入實現數237,089。

3.調整數36,752,000=本年度設備及投資實現數36,752,000。

4.調整數132,861=財產報廢132,861。

5.調整數73,974,299=折舊及攤銷73,974,299。