

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 5 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	147	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	39	0	65,342
					0			65,342		
				0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	0	39	0	65,342
					0			65,342		
				0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	48,000
					0			48,000		
				0429310101-6 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	48,000
					0			48,000		
				0429310300-2 賠償收入	0	0	0	39	0	17,342
					0			17,342		
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	0	39	0	17,342
					0			17,342		
04	160	02	01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	4,000
					0			4,000		
				0729310000-5 觀光署及所屬	0	0	0	0	0	4,000
					0			4,000		
				0729310500-8 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	4,000
					0			4,000		
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	4,471	0	172,257
					0			172,257		

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)		
	158			1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	4,471	0	172,257
					0			172,257		
		01		1229310200-3 雜項收入	0	0	0	4,471	0	172,257
					0			172,257		
			01	1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	4,471	0	137,637
					0			137,637		
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	0	0	34,620
					0			34,620		
				合計	0	0	0	4,510	0	241,599
					0			241,599		

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)=(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	107,407,000	29,487,447	9,454,224	
					0	0			97,952,776	4,758,905	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	28,000,000	2,834,867	7,583,401	
					0	0			20,416,599	3,033,375	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	28,000,000	2,834,867	7,583,401	
					0	0			20,416,599	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	22,757,000	6,928,613	1,696,790	
					0	0			21,060,210	1,551,497	
					0	0			0		
				20 業務費	65,919,000	0	65,919,000	22,737,000	6,918,613	1,696,790	
					0	0			21,040,210	1,551,497	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	10,000	0	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	231,000,000	0	231,000,000	56,650,000	19,723,967	174,033	
					0	0			56,475,967	174,033	
					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)=(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	56,650,000	19,723,967	174,033	
					0	0		56,475,967	174,033		
					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	2,132,334	0	2,132,334	2,132,334	355,389	0	
					0	0		2,132,334	0		
27				10 人事費	2,132,334	0	2,132,334	2,132,334	355,389	0	
					0	0		2,132,334	0		
					0	0		0			
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	427,697	0	427,697	427,697	66,735	0	
					0	0		427,697	0		
				10 人事費	427,697	0	427,697	427,697	66,735	0	
					0	0		427,697	0		
					0	0		0			
				合計	347,075,251	0	347,075,251	110,015,251	29,909,571	9,454,224	
					0	0		100,561,027	4,758,905		
					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
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
			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	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	20,416,599	0	427,697	2,132,334	48,220
1015 法定編制人員待遇	13,864,778	0	421,217	0	0
1025 技工及工友待遇	212,580	0	6,480	0	0
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	0
1035 其他給與	120,850	0	0	0	48,220
1040 加班費	124,583	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,544,695	0	0	2,132,334	0
1050 退休離職儲金	27,225	0	0	0	0
1055 保險	885,893	0	0	0	0
20 業務費	0	21,040,210	0	0	0
2003 教育訓練費	0	1,600	0	0	0
2006 水電費	0	270,202	0	0	0
2009 通訊費	0	369,333	0	0	0
2018 資訊服務費	0	141	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	112,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	146,803	0	0	0
2054 一般事務費	0	296,896	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	19,571,503	0	0	0
2072 國內旅費	0	116,171	0	0	0
2081 運費	0	2,500	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				
	合計				
10 人事費	23,024,850				
1015 法定編制人員待遇	14,285,995				
1025 技工及工友待遇	219,060				
1030 獎金	3,635,995				
1035 其他給與	169,070				
1040 加班費	124,583				
1045 退休退職給付	3,677,029				
1050 退休離職儲金	27,225				
1055 保險	885,893				
20 業務費	21,040,210				
2003 教育訓練費	1,600				
2006 水電費	270,202				
2009 通訊費	369,333				
2018 資訊服務費	141				
2021 其他業務租金	139,900				
2030 兼職費	3,161				
2036 按日按件計資酬金	112,000				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	146,803				
2054 一般事務費	296,896				
2069 設施及機械設備養護費	19,571,503				
2072 國內旅費	116,171				
2081 運費	2,500				

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	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
30 設備及投資*	0	56,475,967	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	56,475,967	0	0	0
40 獎補助費	0	20,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	0	0
合計	20,416,599	77,536,177	427,697	2,132,334	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				
	合計				
30 設備及投資*	56,475,967				
3015 公共建設及設施費*	56,475,967				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	100,561,027				

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	241,599	0	0	0	0	0	0	0	241,599
本年度	241,599	0	0	0	0	0	0	0	241,599
0429310101 罰金罰鍰	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
0429310301 一般賠償收入	17,342	0	0	0	0	0	0	0	17,342
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	137,637	0	0	0	0	0	0	0	137,637
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)			
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	100,561,027	4,758,905	0	0	100,000	0	0	0	105,419,932	4,595,319
本年度	100,561,027	4,758,905	0	0	100,000	0	0	0	105,419,932	4,595,319
一、本年度經費	97,952,776	4,758,905	0	0	100,000	0	0	0	102,811,681	4,595,319
5929310100 一般行政	20,416,599	3,033,375	0	0	0	0	0	0	23,449,974	4,550,026
5929311100 國家風景區開發與管理	77,536,177	1,725,530	0	0	100,000	0	0	0	79,361,707	45,293
二、統籌科目	2,608,251	0	0	0	0	0	0	0	2,608,251	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	427,697	0	0	0	0	0	0	0	427,697	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,132,334	0	0	0	0	0	0	0	2,132,334	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	3,328,232,489	2 負債	63,980,057
11 流動資產	69,974,193	21 流動負債	3,360,937
110103 專戶存款	63,980,057	210302 應付代收款	3,360,937
110104 零用金	100,000	28 其他負債	60,619,120
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	60,619,120
110901 預付款	4,758,905	3 淨資產	3,264,252,432
14 固定資產	3,258,258,296	31 資產負債淨額	3,264,252,432
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,264,252,432
140201 土地改良物	1,734,170,035		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,148,114,959		
140401 房屋建築及設備	3,158,047,140		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,778,171,417		
140501 機械及設備	66,255,598		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-34,357,205		
140601 交通及運輸設備	82,343,705		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-76,994,908		
140701 雜項設備	54,365,673		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-36,847,369		
141101 購建中固定資產	502,832,839		
合 計	3,328,232,489	合 計	3,328,232,489

附註：保證品(應付保證品) 28,381,698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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,476,639	105,661,531
公庫撥入數	28,472,129	105,419,932
罰款及賠償收入	39	65,342
財產收益	0	4,000
其他收入	4,471	172,257
支出	27,929,012	136,172,717
繳付公庫數	4,510	241,599
人事支出	3,256,991	23,024,850
業務支出	6,918,613	21,040,210
獎補助支出	10,000	20,000
財產損失	98,075	230,936
折舊、折耗及攤銷	17,640,823	91,615,122
收支餘絀	547,627	-30,511,186

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	734,729,164	0	0	0	0	734,729,164
土地改良物	1,737,101,480	-1,101,871,011	2,839,760	5,771,205	-46,243,948	586,055,076
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	3,160,509	21,217,593	-11,738,575	1,379,875,723
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	148,660	205,500	-3,238,610	31,898,393
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	201,800	0	-866,081	5,348,797
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	276,942	84,000	-2,480,546	17,518,304
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	6,627,671	27,278,298	-64,567,760	2,755,425,457
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	52,951,931	3,103,635	0	502,832,839
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	52,951,931	3,103,635	0	502,832,839
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	59,579,602	30,381,933	-64,567,760	3,258,258,296

備註：
1.資本資產成本增加59,579,602＝屬預算執行增加數59,579,602＋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56,475,967＝本年度預算執行數56,475,967。
3.預算採購增加數59,579,602，較設備及投資預算執行數56,475,967，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	241,599	105,419,932	105,661,531	收入
	0	105,419,932	105,419,932	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	65,342	0	65,342	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	172,257	0	172,257	其他收入
歲出	100,561,027	35,611,690	136,172,717	支出
	0	241,599	241,599	繳付公庫數
人事費	23,024,850	0	23,024,850	人事支出
業務費	21,040,210	0	21,040,210	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	56,475,967	-56,475,967	0	
	0	230,936	230,936	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	91,615,122	91,615,122	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-100,319,428	69,808,242	-30,511,186	收支餘絀

備註：

1.調整數105,419,932=本年度歲出實現數100,561,027+零用金100,000+預付款4,758,905。

2.調整數241,599=本年度歲入實現數241,599。

3.調整數56,475,967=本年度設備及投資實現數56,475,967。

4.調整數230,936=財產報廢230,936。

5.調整數91,615,122=折舊及攤銷91,615,122。