

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 7 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07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			0400000000-2	0	0	0	40,809	0	1,419,501
				罰款及賠償收入	0			1,419,501		
				0429310000-9	0	0	0	40,809	0	1,419,501
				觀光署及所屬	0			1,419,501		
				0429310100-3	0	0	0	11,000	0	83,000
				罰金罰鍰及怠金	0			83,000		
				0429310101-6	0	0	0	11,000	0	83,000
				罰金罰鍰	0			83,000		
				0429310300-2	0	0	0	29,809	0	1,336,501
				賠償收入	0			1,336,501		
				0429310301-5	0	0	0	29,809	0	1,336,501
				一般賠償收入	0			1,336,501		
04	160			07000000000-9	0	0	0	80,000	0	84,000
				財產收入	0			84,000		
				0729310000-5	0	0	0	80,000	0	84,000
				觀光署及所屬	0			84,000		
				0729310500-8	0	0	0	80,000	0	84,000
				廢舊物資售價	0			84,000		
07				12000000000-8	0	0	0	21,950	0	194,207
				其他收入	0			194,207		

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07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		01	1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	21,950	0	194,207
					0			194,207		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	21,950	0	194,207
					0			194,207		
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	137,637
					0			137,637		
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	21,950	0	56,570
					0			56,570		
				合計	0	0	0	142,759	0	1,697,708
					0			1,697,708		

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07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	179,297,000	37,641,304	14,249,602	
					0	0			165,047,398	9,127,480	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	34,000,000	2,778,053	8,037,880	
					0	0			25,962,120	3,033,375	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	34,000,000	2,778,053	8,037,880	
					0	0			25,962,120	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	36,647,000	4,368,720	6,211,722	
					0	0			30,435,278	6,094,105	
					0	0			0		
				20 業務費	65,919,000	0	65,919,000	36,627,000	4,368,720	6,211,722	
					0	0			30,415,278	6,094,105	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	20,000	0	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	108,650,000	30,494,531	0	
					0	0			108,650,000	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07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	應付數(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			備註 (預付款)		
02				30 設備及投資	231,000,000	0	231,000,000	108,650,000	30,494,531	0	
					0	0			108,650,000	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	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	2,843,112	0	2,843,112	2,843,112	355,389	0	
					0	0			2,843,112	0	
27				10 人事費	2,843,112	0	2,843,112	2,843,112	355,389	0	
					0	0			2,843,112	0	
					0	0			0		
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	563,311	0	563,311	563,311	67,984	0	
					0	0			563,311	0	
				10 人事費	563,311	0	563,311	563,311	67,984	0	
					0	0			563,311	0	
					0	0			0		
				合計	347,921,643	0	347,921,643	182,751,643	38,064,677	14,249,602	
					0	0			168,502,041	9,127,480	
						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07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07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07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	25,962,120	0	563,311	2,843,112	48,220
1015 法定編制人員待遇	18,263,147	0	554,671	0	0
1025 技工及工友待遇	283,440	0	8,640	0	0
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	0
1035 其他給與	168,842	0	0	0	48,220
1040 加班費	258,603	0	0	0	0
1045 退休退職給付	2,029,803	0	0	2,843,112	0
1050 退休離職儲金	38,685	0	0	0	0
1055 保險	1,283,605	0	0	0	0
20 業務費	0	30,415,278	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	428,766	0	0	0
2018 資訊服務費	0	159	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	320,579	0	0	0
2054 一般事務費	0	579,397	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	28,419,995	0	0	0
2072 國內旅費	0	122,474	0	0	0
2081 運費	0	3,295	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07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	29,416,763				
1015 法定編制人員待遇	18,817,818				
1025 技工及工友待遇	292,080				
1030 獎金	3,635,995				
1035 其他給與	217,062				
1040 加班費	258,603				
1045 退休退職給付	4,872,915				
1050 退休離職儲金	38,685				
1055 保險	1,283,605				
20 業務費	30,415,278				
2003 教育訓練費	1,600				
2006 水電費	270,202				
2009 通訊費	428,766				
2018 資訊服務費	159				
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	320,579				
2054 一般事務費	579,397				
2069 設施及機械設備養護費	28,419,995				
2072 國內旅費	122,474				
2081 運費	3,295				

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07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
2093 特別費	0	3,750	0	0	0
30 設備及投資*	0	108,650,000	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	108,650,000	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	25,962,120	139,085,278	563,311	2,843,112	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07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				
2093 特別費	3,750				
30 設備及投資*	108,650,000				
3015 公共建設及設施費*	108,650,000				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	168,502,041				

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07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	1,697,708	0	0	0	0	0	0	0	1,697,708
本年度	1,697,708	0	0	0	0	0	0	0	1,697,708
0429310101 罰金罰鍰	83,000	0	0	0	0	0	0	0	83,000
0429310301 一般賠償收入	1,336,501	0	0	0	0	0	0	0	1,336,501
0729310500 廢舊物資售價	84,000	0	0	0	0	0	0	0	84,000
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	56,570	0	0	0	0	0	0	0	56,570
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07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07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	168,502,041	9,127,480	0	0	100,000	0	0	0	177,729,521	5,022,122
本年度	168,502,041	9,127,480	0	0	100,000	0	0	0	177,729,521	5,022,122
一、本年度經費	165,047,398	9,127,480	0	0	100,000	0	0	0	174,274,878	5,022,122
5929310100 一般行政	25,962,120	3,033,375	0	0	0	0	0	0	28,995,495	5,004,505
5929311100 國家風景區開發與管理	139,085,278	6,094,105	0	0	100,000	0	0	0	145,279,383	17,617
二、統籌科目	3,454,643	0	0	0	0	0	0	0	3,454,643	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	563,311	0	0	0	0	0	0	0	563,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,843,112	0	0	0	0	0	0	0	2,843,112	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,344,366,059	2 負債	57,578,981
11 流動資產	67,941,692	21 流動負債	1,367,307
110103 專戶存款	57,578,981	210302 應付代收款	1,367,307
110104 零用金	100,000	28 其他負債	56,211,674
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	56,211,674
110901 預付款	9,127,480	3 淨資產	3,286,787,078
14 固定資產	3,276,424,367	31 資產負債淨額	3,286,787,078
140101 土地	734,729,164	310101 資產負債淨額	3,286,787,078
140201 土地改良物	1,738,535,383		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,166,949,682		
140401 房屋建築及設備	3,161,575,812		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,790,584,611		
140501 機械及設備	66,350,593		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-35,738,931		
140601 交通及運輸設備	82,738,925		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-77,349,214		
140701 雜項設備	54,301,873		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-37,816,558		
141101 購建中固定資產	546,631,613		
合 計	3,344,366,059	合 計	3,344,366,059

附註：保證品(應付保證品) 33,245,565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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	41,386,727	179,427,229
公庫撥入數	41,243,968	177,729,521
罰款及賠償收入	40,809	1,419,501
財產收益	80,000	84,000
其他收入	21,950	194,207
支出	24,153,849	187,412,745
繳付公庫數	142,759	1,697,708
人事支出	3,201,426	29,416,763
業務支出	4,368,720	30,415,278
獎補助支出	0	20,000
財產損失	638	231,574
折舊、折耗及攤銷	16,440,306	125,631,422
收支餘絀	17,232,878	-7,985,516

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07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	7,205,108	5,771,205	-65,078,671	571,585,701
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	6,689,181	21,217,593	-24,151,769	1,370,991,201
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	243,655	205,500	-4,620,336	30,611,662
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	597,020	0	-1,220,387	5,389,711
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	276,942	147,800	-3,449,735	16,485,315
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	15,011,906	27,342,098	-98,520,898	2,729,792,754
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	96,782,205	3,135,135	0	546,631,613
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	96,782,205	3,135,135	0	546,631,613
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	111,794,111	30,477,233	-98,520,898	3,276,424,367

備註：
 1.資本資產成本增加111,794,111＝屬預算執行增加數111,785,135＋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8,976。
 2.設備及投資預算執行數108,650,000＝本年度預算執行數108,650,000。
 3.預算採購增加數111,785,135，較設備及投資預算執行數108,650,000，增加3,135,135，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加3,135,135。

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07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	1,697,708	177,729,521	179,427,229	收入
	0	177,729,521	177,729,521	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,419,501	0	1,419,501	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	84,000	0	84,000	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	194,207	0	194,207	其他收入
歲出	168,502,041	18,910,704	187,412,745	支出
	0	1,697,708	1,697,708	繳付公庫數
人事費	29,416,763	0	29,416,763	人事支出
業務費	30,415,278	0	30,415,278	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	108,650,000	-108,650,000	0	
	0	231,574	231,574	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	125,631,422	125,631,422	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-166,804,333	158,818,817	-7,985,516	收支餘絀

備註：

1.調整數177,729,521=本年度歲出實現數168,502,041+零用金100,000+預付款9,127,480。

2.調整數1,697,708=本年度歲入實現數1,697,708。

3.調整數108,650,000=本年度設備及投資實現數108,650,000。

4.調整數231,574=財產報廢231,574。

5.調整數125,631,422=折舊及攤銷125,631,422。