

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 8 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.....	6
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
二、繳付公庫數分析表.....	12
三、公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	15
二、收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	18

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08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	53,221	0	1,472,722
				罰款及賠償收入	0			1,472,722		
				0429310000-9	0	0	0	53,221	0	1,472,722
				觀光署及所屬	0			1,472,722		
				0429310100-3	0	0	0	12,000	0	95,000
				罰金罰鍰及怠金	0			95,000		
				0429310101-6	0	0	0	12,000	0	95,000
				罰金罰鍰	0			95,000		
				0429310300-2	0	0	0	41,221	0	1,377,722
				賠償收入	0			1,377,722		
				0429310301-5	0	0	0	41,221	0	1,377,722
				一般賠償收入	0			1,377,722		
04	160			0700000000-9	0	0	0	0	0	84,000
				財產收入	0			84,000		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	84,000
				觀光署及所屬	0			84,000		
				0729310500-8	0	0	0	0	0	84,000
				廢舊物資售價	0			84,000		
				1200000000-8	0	0	0	0	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08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	0	0	194,207
					0			194,207		
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	0	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	0	0	56,570
					0			56,570		
				合計	0	0	0	53,221	0	1,750,929
					0			1,750,929		

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08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	215,976,000	36,654,741	14,273,861
					0	0			201,702,139	8,277,718
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	37,500,000	2,624,662	8,913,218
					0	0			28,586,782	3,061,885
					0	0			0	
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	37,500,000	2,624,662	8,913,218
					0	0			28,586,782	3,061,885
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	65,949,000	0	65,949,000	42,926,000	7,149,279	5,341,443
					0	0			37,584,557	5,196,633
					0	0			0	
				20 業務費	65,919,000	0	65,919,000	42,906,000	7,149,279	5,341,443
					0	0			37,564,557	5,196,633
					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	135,550,000	26,880,800	19,200
					0	0			135,530,800	19,200
					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08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	135,550,000	26,880,800	19,200	
				0	0		135,530,800	19,200			
				0	0		0				
				8903304500-4	48,220	0	48,220	48,220	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		48,220	0		
				0	0		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	3,198,501	0	3,198,501	3,198,501	355,389	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		3,198,501	0		
				0	0		0				
27				10 人事費	3,198,501	0	3,198,501	3,198,501	355,389	0	
				0	0		3,198,501	0			
				0	0		0				
				5977015900-3	627,826	0	627,826	627,826	64,515	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		627,826	0		
				0	0		0				
				10 人事費	627,826	0	627,826	627,826	64,515	0	
				0	0		627,826	0			
				0	0		0				
				統籌科目小計	3,874,547	0	3,874,547	3,874,547	419,904	0	
				0	0		3,874,547	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08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)	
				合計	348,341,547	0	348,341,547	219,850,547	37,074,645	14,273,861	
					0	0			205,576,686	8,277,718	
					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08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08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08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	28,586,782	0	627,826	3,198,501	48,220
1015 法定編制人員待遇	20,352,517	0	618,106	0	0
1025 技工及工友待遇	318,870	0	9,720	0	0
1030 獎金	3,635,995	0	0	0	0
1035 其他給與	200,842	0	0	0	48,220
1040 加班費	292,289	0	0	0	0
1045 退休退職給付	2,262,991	0	0	3,198,501	0
1050 退休離職儲金	44,415	0	0	0	0
1055 保險	1,478,863	0	0	0	0
20 業務費	0	37,564,557	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,400	0	0	0
2006 水電費	0	270,202	0	0	0
2009 通訊費	0	551,573	0	0	0
2018 資訊服務費	0	195	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	321,853	0	0	0
2054 一般事務費	0	727,873	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	35,236,467	0	0	0
2072 國內旅費	0	172,888	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08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	32,461,329				
1015 法定編制人員待遇	20,970,623				
1025 技工及工友待遇	328,590				
1030 獎金	3,635,995				
1035 其他給與	249,062				
1040 加班費	292,289				
1045 退休退職給付	5,461,492				
1050 退休離職儲金	44,415				
1055 保險	1,478,863				
20 業務費	37,564,557				
2003 教育訓練費	11,400				
2006 水電費	270,202				
2009 通訊費	551,573				
2018 資訊服務費	195				
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	321,853				
2054 一般事務費	727,873				
2069 設施及機械設備養護費	35,236,467				
2072 國內旅費	172,888				
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08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	135,530,800	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	135,530,800	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	28,586,782	173,115,357	627,826	3,198,501	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08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*	135,530,800				
3015 公共建設及設施費*	135,530,800				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	205,576,686				

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08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	1,750,929	0	0	0	0	0	0	0	1,750,929
本年度	1,750,929	0	0	0	0	0	0	0	1,750,929
0429310101 罰金罰鍰	95,000	0	0	0	0	0	0	0	95,000
0429310301 一般賠償收入	1,377,722	0	0	0	0	0	0	0	1,377,722
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08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08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	205,576,686	8,277,718	0	0	100,000	0	0	0	213,954,404	5,896,143
本年度	205,576,686	8,277,718	0	0	100,000	0	0	0	213,954,404	5,896,143
一、本年度經費	201,702,139	8,277,718	0	0	100,000	0	0	0	210,079,857	5,896,143
5929310100 一般行政	28,586,782	3,061,885	0	0	0	0	0	0	31,648,667	5,851,333
5929311100 國家風景區開發與管理	173,115,357	5,215,833	0	0	100,000	0	0	0	178,431,190	44,810
二、統籌科目	3,874,547	0	0	0	0	0	0	0	3,874,547	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	627,826	0	0	0	0	0	0	0	627,826	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,198,501	0	0	0	0	0	0	0	3,198,501	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
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,395,160,988	2 負債	103,484,697
11 流動資產	112,997,646	21 流動負債	45,828,871
110103 專戶存款	103,484,697	210302 應付代收款	45,828,871
110104 零用金	100,000	28 其他負債	57,655,826
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	57,655,826
110901 預付款	8,277,718	3 淨資產	3,291,676,291
14 固定資產	3,281,063,342	31 資產負債淨額	3,291,676,291
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,291,676,291
140201 土地改良物	1,767,335,725		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,180,640,581		
140401 房屋建築及設備	3,164,107,878		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,797,059,737		
140501 機械及設備	71,750,593		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,425,352		
140601 交通及運輸設備	82,738,925		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-77,530,693		
140701 雜項設備	54,301,873		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-38,332,725		
141101 購建中固定資產	535,680,005		
16 無形資產	1,100,000		
160102 電腦軟體	1,100,000		
合 計	3,395,160,988	合 計	3,395,160,988

附註：保證品(應付保證品) 32,845,565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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	36,278,104	215,705,333
公庫撥入數	36,224,883	213,954,404
罰款及賠償收入	53,221	1,472,722
財產收益	0	84,000
其他收入	0	194,207
支出	31,797,158	219,209,903
繳付公庫數	53,221	1,750,929
人事支出	3,044,566	32,461,329
業務支出	7,149,279	37,564,557
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	231,574
折舊、折耗及攤銷	21,550,092	147,181,514
收支餘絀	4,480,946	-3,504,570

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08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	408,267	0	0	735,137,431
土地改良物	1,737,101,480	-1,101,871,011	36,005,450	5,771,205	-78,769,570	586,695,144
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	9,221,247	21,217,593	-30,626,895	1,367,048,141
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	5,643,655	205,500	-5,306,757	35,325,241
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	597,020	0	-1,401,866	5,208,232
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	276,942	147,800	-3,965,902	15,969,148
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	52,152,581	27,342,098	-120,070,990	2,745,383,337
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	121,072,552	38,377,090	0	535,680,005
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	1,100,000	0	0	1,100,000
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	122,172,552	38,377,090	0	536,780,005
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	174,325,133	65,719,188	-120,070,990	3,282,163,342
備註： 1.資本資產成本增加174,325,133＝屬預算執行增加數173,907,890＋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417,243。 2.設備及投資預算執行數135,530,800＝本年度預算執行數135,530,800。 3.預算採購增加數173,907,890，較設備及投資預算執行數135,530,800，增加38,377,090，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加38,377,090。						

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08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	1,750,929	213,954,404	215,705,333	收入
	0	213,954,404	213,954,404	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,472,722	0	1,472,722	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	205,576,686	13,633,217	219,209,903	支出
	0	1,750,929	1,750,929	繳付公庫數
人事費	32,461,329	0	32,461,329	人事支出
業務費	37,564,557	0	37,564,557	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	135,530,800	-135,530,800	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	147,181,514	147,181,514	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-203,825,757	200,321,187	-3,504,570	收支餘絀

備註：

1.調整數213,954,404=本年度歲出實現數205,576,686+零用金100,000+預付款8,277,718。

2.調整數1,750,929=本年度歲入實現數1,750,929。

3.調整數135,530,800=本年度設備及投資實現數135,530,800。

4.調整數231,574=財產報廢231,574。

5.調整數147,181,514=折舊及攤銷147,181,514。