

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 12 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12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	147			0400000000-2	0	0	0	36,000	0	0
				罰款及賠償收入	0		2,025,870		2,025,870	
				0429310000-9	0	0	0	36,000	0	0
				觀光署及所屬	0		2,025,870		2,025,870	
				0429310100-3	0	0	0	12,000	0	0
				罰金罰鍰及怠金	0		153,000		153,000	
				0429310101-6	0	0	0	12,000	0	0
				罰金罰鍰	0		153,000		153,000	
				0429310300-2	0	0	0	24,000	0	0
				賠償收入	0		1,872,870		1,872,870	
				0429310301-5	0	0	0	24,000	0	0
				一般賠償收入	0		1,872,870		1,872,870	
04	160			0700000000-9	0	0	0	0	0	0
				財產收入	0		132,586		132,586	
				0729310000-5	0	0	0	0	0	0
				觀光署及所屬	0		132,586		132,586	
				0729310500-8	0	0	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0		132,586		132,586	
07				1200000000-8	0	0	0	25,280	0	0
				其他收入	0		219,487		219,487	

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12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		保留數 (4)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)		
					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	25,280	0	0		
					0	0	219,487		219,487			
				1229310200-3 雜項收入	0	0	0	25,280	0	0		
					0		219,487		219,487			
				1229310201-6 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0		
					0		137,637		137,637			
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	25,280	0	0		
					0		81,850		81,850			
				合計	0	0	0	61,280	0	0		
					0		2,377,943		2,377,943			

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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	343,673,000	0	343,790,000	343,790,000	31,695,494	0
					117,000	0			339,890,911	3,899,089
					0	0			0	0
		01		5929310100-2 一般行政	46,724,000	0	46,724,000	46,724,000	5,830,625	0
					0	0			42,825,471	3,898,529
					0	0			0	0
				10 人事費	46,724,000	0	46,724,000	46,724,000	5,830,625	0
					0	0			42,825,471	3,898,529
					0	0			0	0
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	65,949,000	0	64,645,072	64,645,072	7,681,934	0
					117,000	-1,420,928			64,644,512	560
					0	0			0	0
				20 業務費	65,919,000	0	64,615,072	64,615,072	7,681,934	0
					117,000	-1,420,928			64,614,512	560
					0	0			0	0
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	0	0
					0	0			30,000	0
					0	0			0	0
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	231,000,000	0	232,420,928	232,420,928	18,182,935	0
					0	1,420,928			232,420,928	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	232,420,928	232,420,928	18,182,935	0
					0	1,420,928			232,420,928	0
					0	0			0	0
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	302,620	0	302,620	302,620	180,800	0
					0	0			302,620	0
05					0	0			0	0
				10 人事費	302,620	0	302,620	302,620	180,800	0
					0	0			302,620	0
					0	0			0	0
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,264,668	0	4,264,668	4,264,668	0	0
27					0	0			4,264,668	0
					0	0			0	0
				10 人事費	4,264,668	0	4,264,668	4,264,668	0	0
					0	0			4,264,668	0
					0	0			0	0
				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	825,918	0	825,918	825,918	0	0
					0	0			825,918	0
					0	0			0	0
				10 人事費	825,918	0	825,918	825,918	0	0
					0	0			825,918	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	5,393,206	0	5,393,206	5,393,206	180,800	0
				0	0			5,393,206	0	
				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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
				合計	349,066,206	0	349,183,206	349,183,206	31,876,294	0
					117,000	0			345,284,117	3,899,089
					0	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12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12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12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	42,825,471	0	825,918	4,264,668	302,620
1015 法定編制人員待遇	27,113,479	0	812,958	0	0
1025 技工及工友待遇	425,160	0	12,960	0	0
1030 獎金	7,012,115	0	0	0	0
1035 其他給與	570,856	0	0	0	302,620
1040 加班費	2,093,213	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,264,668	0
1050 退休離職儲金	3,063,162	0	0	0	0
1055 保險	2,547,486	0	0	0	0
20 業務費	0	64,614,512	0	0	0
2003 教育訓練費	0	46,100	0	0	0
2006 水電費	0	719,000	0	0	0
2009 通訊費	0	787,990	0	0	0
2018 資訊服務費	0	267	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	138,500	0	0	0
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	0
2051 物品	0	371,225	0	0	0
2054 一般事務費	0	971,202	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	60,879,072	0	0	0
2072 國內旅費	0	486,960	0	0	0
2081 運費	0	9,655	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12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	48,218,677				
1015 法定編制人員待遇	27,926,437				
1025 技工及工友待遇	438,120				
1030 獎金	7,012,115				
1035 其他給與	873,476				
1040 加班費	2,093,213				
1045 退休退職給付	4,264,668				
1050 退休離職儲金	3,063,162				
1055 保險	2,547,486				
20 業務費	64,614,512				
2003 教育訓練費	46,100				
2006 水電費	719,000				
2009 通訊費	787,990				
2018 資訊服務費	267				
2021 其他業務租金	139,900				
2030 兼職費	3,161				
2036 按日按件計資酬金	138,500				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	371,225				
2054 一般事務費	971,202				
2069 設施及機械設備養護費	60,879,072				
2072 國內旅費	486,960				
2081 運費	9,655				

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

第10頁

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12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	51,480				
30 設備及投資*	232,420,928				
3015 公共建設及設施費*	232,420,928				
40 獎補助費	30,000				
4085 獎勵及慰問	30,000				
小計	345,284,117				
合計	345,284,117				

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12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	2,377,943	0	0	0	0	0	0	0	2,377,943
本年度	2,377,943	0	0	0	0	0	0	0	2,377,943
0429310101 罰金罰鍰	153,000	0	0	0	0	0	0	0	153,000
0429310301 一般賠償收入	1,872,870	0	0	0	0	0	0	0	1,872,870
0729310500 廢舊物資售價	132,586	0	0	0	0	0	0	0	132,586
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	81,850	0	0	0	0	0	0	0	81,850
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12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12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	345,284,117	0	0	0	0	0	0	0	345,284,117	3,899,089
本年度	345,284,117	0	0	0	0	0	0	0	345,284,117	3,899,089
一、本年度經費	339,890,911	0	0	0	0	0	0	0	339,890,911	3,899,089
5929310100 一般行政	42,825,471	0	0	0	0	0	0	0	42,825,471	3,898,529
5929311100 國家風景區開發與管理	297,065,440	0	0	0	0	0	0	0	297,065,440	560
二、統籌科目	5,393,206	0	0	0	0	0	0	0	5,393,206	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	825,918	0	0	0	0	0	0	0	825,918	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,264,668	0	0	0	0	0	0	0	4,264,668	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	302,620	0	0	0	0	0	0	0	302,620	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,392,437,569	2 負債	62,272,144
11 流動資產	63,407,375	21 流動負債	790,745
110103 專戶存款	62,272,144	210302 應付代收款	790,745
110303 應收帳款	1,135,231	28 其他負債	61,481,399
14 固定資產	3,328,002,794	280301 存入保證金	61,481,399
140101 土地	735,137,431	3 淨資產	3,330,165,425
140201 土地改良物	1,874,605,585	31 資產負債淨額	3,330,165,425
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,219,452,126	310101 資產負債淨額	3,330,165,425
140401 房屋建築及設備	3,258,657,411		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,827,236,125		
140501 機械及設備	75,154,450		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-39,667,600		
140601 交通及運輸設備	82,968,435		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,152,720		
140701 雜項設備	56,490,753		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,355,293		
141101 購建中固定資產	449,852,593		
16 無形資產	1,027,400		
160102 電腦軟體	1,027,400		
合 計	3,392,437,569	合 計	3,392,437,569

附註：保證品(應付保證品) 26,320,565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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	25,945,564	347,662,060
公庫撥入數	25,884,284	345,284,117
罰款及賠償收入	36,000	2,025,870
財產收益	0	132,586
其他收入	25,280	219,487
支出	34,967,284	337,634,496
繳付公庫數	61,280	2,377,943
人事支出	6,011,425	48,218,677
業務支出	7,681,934	64,614,512
獎補助支出	0	30,000
財產損失	0	231,903
折舊、折耗及攤銷	21,212,645	222,161,461
收支餘絀	-9,021,720	10,027,564

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12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	143,275,310	5,771,205	-117,581,115	655,153,459
房屋建築及設備	3,176,104,224	-1,766,432,842	103,770,780	21,217,593	-60,803,283	1,431,421,286
機械及設備	66,312,438	-31,118,595	9,080,412	238,400	-8,549,005	35,486,850
交通及運輸設備	82,141,905	-76,128,827	826,530	0	-2,023,893	4,815,715
雜項設備	54,172,731	-34,366,823	2,465,822	147,800	-5,988,470	16,135,460
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	259,827,121	27,374,998	-194,945,766	2,878,150,201
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	135,369,333	138,501,283	0	449,852,593
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	1,100,000	72,600	0	1,027,400
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	136,469,333	138,573,883	0	450,879,993
合計	6,303,546,485	-3,009,918,098	396,296,454	165,948,881	-194,945,766	3,329,030,194

備註：

1.資本資產成本增加396,296,454＝屬預算執行增加數370,922,211＋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25,374,243。

2.設備及投資預算執行數232,420,928＝本年度預算執行數232,420,928。

3.預算採購增加數370,922,211，較設備及投資預算執行數232,420,928，增加138,501,283，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加138,501,283。

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12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	2,377,943	345,284,117	347,662,060	收入
	0	345,284,117	345,284,117	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,025,870	0	2,025,870	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	132,586	0	132,586	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	219,487	0	219,487	其他收入
歲出	345,284,117	-7,649,621	337,634,496	支出
	0	2,377,943	2,377,943	繳付公庫數
人事費	48,218,677	0	48,218,677	人事支出
業務費	64,614,512	0	64,614,512	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	232,420,928	-232,420,928	0	
	0	231,903	231,903	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	222,161,461	222,161,461	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-342,906,174	352,933,738	10,027,564	收支餘絀

備註：

- 1.調整數345,284,117=本年度歲出實現數345,284,117。
- 2.調整數2,377,943=本年度歲入實現數2,377,943。
- 3.調整數232,420,928=本年度設備及投資實現數232,420,928。
- 4.調整數231,903=財產報廢231,903。
- 5.調整數222,161,461=折舊及攤銷222,161,461。