

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 115 年 1 月份

主辦會計人員 蔡宛容

機關長官 王智益

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.....	2
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

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115年01月01日至115年01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	14,000	0	14,000
				罰款及賠償收入	0		14,000			
				0429310000-9	0	0	0	14,000	0	14,000
				觀光署及所屬	0		14,000			
				0429310100-3	0	0	0	12,000	0	12,000
				罰金罰鍰及怠金	0		12,000			
				0429310101-6	0	0	0	12,000	0	12,000
				罰金罰鍰	0		12,000			
				0429310300-2	0	0	0	2,000	0	2,000
				賠償收入	0		2,000			
				0429310301-5	0	0	0	2,000	0	2,000
				一般賠償收入	0		2,000			
				0700000000-9	0	0	0	16,906	0	16,906
				財產收入	0		16,906			
04	159			0729310000-5	0	0	0	16,906	0	16,906
				觀光署及所屬	0		16,906			
				0729310500-8	0	0	0	16,906	0	16,906
				廢舊物資售價	0		16,906			
				合計	0	0	0	30,906	0	30,906
					0		30,906			

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115年01月01日至115年01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	387,198,000	0	387,198,000	23,315,000	13,653,158	9,661,842	
					0	0			13,653,158	59,900	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	14,500,000	5,082,328	9,417,672	
					0	0			5,082,328	0	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	14,500,000	5,082,328	9,417,672	
					0	0			5,082,328	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	73,680,000	0	73,680,000	335,000	139,930	195,070	
					0	0			139,930	10,800	
					0	0			0		
				20 業務費	73,650,000	0	73,650,000	335,000	139,930	195,070	
					0	0			139,930	10,800	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	266,000,000	0	266,000,000	8,480,000	8,430,900	49,100	
					0	0			8,430,900	49,100	
					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115年01月01日至115年01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)	
05				30 設備及投資	266,000,000	0	266,000,000	8,480,000	8,430,900	49,100	
					0	0			8,430,900	49,100	
					0	0			0		
				7606205300-6	674,524	0	674,524	674,524	674,524	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			674,524	0	
					0	0			0		
				10	674,524	0	674,524	674,524	674,524	0	
				人事費	0	0			674,524	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	674,524	0	674,524	674,524	674,524	0	
					0	0			674,524	0	
					0	0			0		
				合計	387,872,524	0	387,872,524	23,989,524	14,327,682	9,661,842	
					0	0			14,327,682	59,900	
					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115年01月01日至115年01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115年01月01日至115年01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115年01月01日至115年01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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	5,082,328	0	674,524	5,756,852	
1015 法定編制人員待遇	4,475,490	0	0	4,475,490	
1025 技工及工友待遇	73,020	0	0	73,020	
1045 退休退職給付	0	0	674,524	674,524	
1050 退休離職儲金	473,598	0	0	473,598	
1055 保險	60,220	0	0	60,220	
20 業務費	0	139,930	0	139,930	
2009 通訊費	0	54,000	0	54,000	
2036 按日按件計資酬金	0	50,000	0	50,000	
2051 物品	0	35,930	0	35,930	
30 設備及投資*	0	8,430,900	0	8,430,900	
3015 公共建設及設施費*	0	8,430,900	0	8,430,900	
合計	5,082,328	8,570,830	674,524	14,327,682	

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115年01月01日至115年01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	30,906	0	0	0	0	0	0	0	30,906
本年度	30,906	0	0	0	0	0	0	0	30,906
0429310101 罰金罰鍰	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
0429310301 一般賠償收入	2,000	0	0	0	0	0	0	0	2,000
0729310500 廢舊物資售價	16,906	0	0	0	0	0	0	0	16,906
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
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

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115年01月01日至115年01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)			
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115年01月01日至115年01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	14,327,682	59,900	0	0	100,000	0	0	0	14,487,582	9,501,942
本年度	14,327,682	59,900	0	0	100,000	0	0	0	14,487,582	9,501,942
一、本年度經費	13,653,158	59,900	0	0	100,000	0	0	0	13,813,058	9,501,942
5929310100 一般行政	5,082,328	0	0	0	0	0	0	0	5,082,328	9,417,672
5929311100 國家風景區開發與管理	8,570,830	59,900	0	0	100,000	0	0	0	8,730,730	84,270
二、統籌科目	674,524	0	0	0	0	0	0	0	674,524	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	674,524	0	0	0	0	0	0	0	674,524	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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,368,247,293	2 負債	50,085,748
11 流動資產	51,380,879	21 流動負債	725,139
110103 專戶存款	50,085,748	210302 應付代收款	725,139
110104 零用金	100,000	28 其他負債	49,360,609
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	49,360,609
110901 預付款	59,900	3 淨資產	3,318,161,545
14 固定資產	3,315,857,164	31 資產負債淨額	3,318,161,545
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,318,161,545
140201 土地改良物	1,874,605,585		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,230,471,782		
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	-1,835,222,865		
140501 機械及設備	75,072,550		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-40,551,668		
140601 交通及運輸設備	82,968,435		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,311,280		
140701 雜項設備	56,490,753		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,882,799		
141101 購建中固定資產	458,365,393		
16 無形資產	1,009,250		
160102 電腦軟體	1,009,250		
合 計	3,368,247,293	合 計	3,368,247,293

附註：保證品(應付保證品) 27,919,365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115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,518,488	14,518,488
公庫撥入數	14,487,582	14,487,582
罰款及賠償收入	14,000	14,000
財產收益	16,906	16,906
支出	26,522,368	26,522,368
繳付公庫數	30,906	30,906
人事支出	5,756,852	5,756,852
業務支出	139,930	139,930
折舊、折耗及攤銷	20,594,680	20,594,680
收支餘絀	-12,003,880	-12,003,880

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115年01月01日至115年01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	735,137,431	0	0	0	0	735,137,431
土地改良物	1,874,605,585	-1,219,452,126	0	0	-11,019,656	644,133,803
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	0	0	-7,986,740	1,423,434,546
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	-81,900	0	-884,068	34,520,882
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	0	0	-158,560	4,657,155
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	0	0	-527,506	15,607,954
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,083,014,065	-3,204,863,864	-81,900	0	-20,576,530	2,857,491,771
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	449,852,593	0	8,430,900	-81,900	0	458,365,393
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	0	18,150	0	1,009,250
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	450,879,993	0	8,430,900	-63,750	0	459,374,643
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	8,349,000	-63,750	-20,576,530	3,316,866,414

備註：
 1.資本資產成本增加8,349,000＝屬預算執行增加數8,349,000＋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8,430,900＝本年度預算執行數8,430,900。
 3.預算採購增加數8,349,000，較設備及投資預算執行數8,430,900，減少81,900，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產減少81,900。

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115年01月01日至115年01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	30,906	14,487,582	14,518,488	收入
	0	14,487,582	14,487,582	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	14,000	0	14,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	16,906	0	16,906	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	0	0	0	其他收入
歲出	14,327,682	12,194,686	26,522,368	支出
	0	30,906	30,906	繳付公庫數
人事費	5,756,852	0	5,756,852	人事支出
業務費	139,930	0	139,930	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	8,430,900	-8,430,900	0	
	0	0	0	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	20,594,680	20,594,680	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-14,296,776	2,292,896	-12,003,880	收支餘絀

備註：

1.調整數14,487,582=本年度歲出實現數14,327,682+零用金100,000+預付款59,900。

2.調整數30,906=本年度歲入實現數30,906。

3.調整數8,430,900=本年度設備及投資實現數8,430,900。

4.調整數20,594,680=折舊及攤銷20,594,680。