

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 2 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02月28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 										

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02月28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	60,783,000	38,656,026	8,473,816	
					0	0			52,309,184	4,318,822	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	18,000,000	6,060,117	6,857,555	
					0	0			11,142,445	2,921,610	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	18,000,000	6,060,117	6,857,555	
					0	0			11,142,445	2,921,610	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	73,680,000	0	73,680,000	4,603,000	2,846,809	1,616,261	
					0	0			2,986,739	1,397,212	
					0	0			0		
				20 業務費	73,650,000	0	73,650,000	4,593,000	2,836,809	1,616,261	
					0	0			2,976,739	1,397,212	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	10,000	0	
					0	0			10,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	266,000,000	0	266,000,000	38,180,000	29,749,100	0	
					0	0			38,180,000	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115年01月01日至115年02月28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	38,180,000	29,749,100	0	
					0	0			38,180,000	0	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,011,786	0	1,011,786	1,011,786	337,262	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,011,786	0	
					0	0			0		
				10	1,011,786	0	1,011,786	1,011,786	337,262	0	
				人事費	0	0			1,011,786	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	1,011,786	0	1,011,786	1,011,786	337,262	0	
					0	0			1,011,786	0	
					0	0			0		
				合計	388,209,786	0	388,209,786	61,794,786	38,993,288	8,473,816	
					0	0			53,320,970	4,318,822	
					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02月28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	1,010,906	0	0	0	1,010,906
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0429310000-9	1,010,906	0	0	0	1,010,906
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0
					0429310100-3	1,010,906	0	0	0	1,010,906
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0
					0429310101-6	1,010,906	0	0	0	1,010,906
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0
					小 計	1,010,906	0	0	0	1,010,906
						0	0	0	0	0
106	02	140	01	01	0400000000-2	100,000	0	0	0	100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0429310000-9	100,000	0	0	0	100,000
					觀光局及所屬	0	0	0	0	0
					0429310100-3	100,000	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0
					0429310101-6	100,000	0	0	0	100,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0
					小 計	100,000	0	0	0	100,000
						0	0	0	0	0
107	02	143			0400000000-2	24,325	0	0	0	24,325
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0429310000-9	24,325	0	0	0	24,325
					觀光局及所屬	0	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115年01月01日至115年02月28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02月28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	11,142,445	0	1,011,786	12,154,231	
1015 法定編制人員待遇	6,738,387	0	0	6,738,387	
1025 技工及工友待遇	109,530	0	0	109,530	
1030 獎金	3,444,785	0	0	3,444,785	
1040 加班費	7,455	0	0	7,455	
1045 退休退職給付	0	0	1,011,786	1,011,786	
1050 退休離職儲金	721,902	0	0	721,902	
1055 保險	120,386	0	0	120,386	
20 業務費	0	2,976,739	0	2,976,739	
2006 水電費	0	130,741	0	130,741	
2009 通訊費	0	112,318	0	112,318	
2018 資訊服務費	0	18	0	18	
2036 按日按件計資酬金	0	58,000	0	58,000	
2051 物品	0	35,930	0	35,930	
2054 一般事務費	0	29,585	0	29,585	
2069 設施及機械設備養護費	0	2,586,788	0	2,586,788	
2072 國內旅費	0	23,359	0	23,359	
30 設備及投資*	0	38,180,000	0	38,180,000	
3015 公共建設及設施費*	0	38,180,000	0	38,180,000	
40 獎補助費	0	10,000	0	10,000	
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	10,000	
合計	11,142,445	41,166,739	1,011,786	53,320,970	

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02月28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	41,581	0	0	0	0	0	0	0	41,581
本年度	41,581	0	0	0	0	0	0	0	41,581
0429310101 罰金罰鍰	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
0429310301 一般賠償收入	12,675	0	0	0	0	0	0	0	12,675
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02月28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02月28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	53,320,970	4,318,822	0	0	100,000	0	0	0	57,739,792	4,054,994
本年度	53,320,970	4,318,822	0	0	100,000	0	0	0	57,739,792	4,054,994
一、本年度經費	52,309,184	4,318,822	0	0	100,000	0	0	0	56,728,006	4,054,994
5929310100 一般行政	11,142,445	2,921,610	0	0	0	0	0	0	14,064,055	3,935,945
5929311100 國家風景區開發與管理	41,166,739	1,397,212	0	0	100,000	0	0	0	42,663,951	119,049
二、統籌科目	1,011,786	0	0	0	0	0	0	0	1,011,786	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,011,786	0	0	0	0	0	0	0	1,011,786	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,379,570,925	2 負債	47,819,302
11 流動資產	53,373,355	21 流動負債	366,145
110103 專戶存款	47,819,302	210302 應付代收款	366,145
110104 零用金	100,000	28 其他負債	47,453,157
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	47,453,157
110901 預付款	4,318,822	3 淨資產	3,331,751,623
14 固定資產	3,325,206,470	31 資產負債淨額	3,331,751,623
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,331,751,623
140201 土地改良物	1,874,605,585		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,241,382,100		
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	-1,843,094,503		
140501 機械及設備	75,047,550		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-41,432,361		
140601 交通及運輸設備	82,920,535		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,448,034		
140701 雜項設備	56,490,753		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,410,290		
141101 購建中固定資產	488,114,493		
16 無形資產	991,100		
160102 電腦軟體	991,100		
合 計	3,379,570,925	合 計	3,379,570,925

附註：保證品(應付保證品) 26,919,365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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	43,262,885	57,781,373
公庫撥入數	43,252,210	57,739,792
罰款及賠償收入	10,675	24,675
財產收益	0	16,906
支出	29,622,603	56,144,971
繳付公庫數	10,675	41,581
人事支出	6,397,379	12,154,231
業務支出	2,836,809	2,976,739
獎補助支出	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	20,367,740	40,962,420
收支餘絀	13,640,282	1,636,402

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02月28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	-21,929,974	633,223,485
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	0	0	-15,858,378	1,415,562,908
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	-81,900	25,000	-1,764,761	33,615,189
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	0	47,900	-295,314	4,472,501
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	0	0	-1,054,997	15,080,463
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	72,900	-40,903,424	2,837,091,977
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	38,180,000	-81,900	0	488,114,493
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	0	36,300	0	991,100
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	38,180,000	-45,600	0	489,105,593
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	38,098,100	27,300	-40,903,424	3,326,197,570
備註： 1.資本資產成本增加38,098,100＝屬預算執行增加數38,098,100＋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38,180,000＝本年度預算執行數38,180,000。 3.預算採購增加數38,098,100，較設備及投資預算執行數38,180,000，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02月28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	41,581	57,739,792	57,781,373	收入
	0	57,739,792	57,739,792	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	24,675	0	24,675	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	53,320,970	2,824,001	56,144,971	支出
	0	41,581	41,581	繳付公庫數
人事費	12,154,231	0	12,154,231	人事支出
業務費	2,976,739	0	2,976,739	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	38,180,000	-38,180,000	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	40,962,420	40,962,420	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,279,389	54,915,791	1,636,402	收支餘絀

備註：

1.調整數57,739,792=本年度歲出實現數53,320,970+零用金100,000+預付款4,318,822。

2.調整數41,581=本年度歲入實現數41,581。

3.調整數38,180,000=本年度設備及投資實現數38,180,000。

4.調整數40,962,420=折舊及攤銷40,962,420。