

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 3 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.....	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.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
二、收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

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03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	37,390	0	62,065
				罰款及賠償收入	0			62,065		
				0429310000-9	0	0	0	37,390	0	62,065
				觀光署及所屬	0			62,065		
				0429310100-3	0	0	0	24,000	0	36,000
				罰金罰鍰及怠金	0			36,000		
				0429310101-6	0	0	0	24,000	0	36,000
				罰金罰鍰	0			36,000		
				0429310300-2	0	0	0	13,390	0	26,065
				賠償收入	0			26,065		
				0429310301-5	0	0	0	13,390	0	26,065
				一般賠償收入	0			26,065		
04	159			0700000000-9	0	0	0	4,300	0	21,206
				財產收入	0			21,206		
				0729310000-5	0	0	0	4,300	0	21,206
				觀光署及所屬	0			21,206		
				0729310500-8	0	0	0	4,300	0	21,206
				廢舊物資售價	0			21,206		
				1200000000-8	0	0	0	200	0	200
				其他收入	0			200		

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03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)				
	156		01	1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0	200	0	200		
					0		200					
			02	1229310200-3 雜項收入	0	0	0	200	0	200		
					0		200					
				1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0	200	0	200		
					0		200					
				合計	0	0	0	41,890	0	83,471		
					0		83,471					

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03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	84,855,000	21,011,656	11,534,160	
					0	0			73,320,840	6,685,410	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	21,500,000	2,809,188	7,548,367	
					0	0			13,951,633	2,921,610	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	21,500,000	2,809,188	7,548,367	
					0	0			13,951,633	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	9,805,000	2,832,468	3,985,793	
					0	0			5,819,207	3,763,800	
					0	0			0		
				20 業務費	73,650,000	0	73,650,000	9,795,000	2,832,468	3,985,793	
					0	0			5,809,207	3,763,800	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	10,000	0	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	53,550,000	15,370,000	0	
					0	0			53,550,000	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03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	266,000,000	0	266,000,000	53,550,000	15,370,000	0	
				0	0		53,550,000	0			
				0	0		0				
				8903304500-4	73,600	0	73,600	73,600	73,600	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		73,600	0		
				0	0		0				
				10	73,600	0	73,600	73,600	73,600	0	
				人事費	0	0		73,600	0		
				0	0		0				
				05				7606205300-6	1,735,932	0	1,735,932
公務人員退休撫卹給付	0	0						1,735,932	0		
0	0		0								
10	1,735,932	0	1,735,932					1,735,932	724,146	0	
人事費	0	0						1,735,932	0		
0	0		0								
統籌科目小計	1,809,532	0	1,809,532					1,809,532	797,746	0	
0	0		1,809,532					0			
0	0		0								
合計	389,007,532	0	389,007,532					86,664,532	21,809,402	11,534,160	
0	0		75,130,372	6,685,410							
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03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03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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	13,951,633	0	1,735,932	73,600	15,761,165
1015 法定編制人員待遇	8,989,929	0	0	0	8,989,929
1025 技工及工友待遇	146,040	0	0	0	146,040
1030 獎金	3,451,655	0	0	0	3,451,655
1035 其他給與	32,000	0	0	73,600	105,600
1040 加班費	38,923	0	0	0	38,923
1045 退休退職給付	0	0	1,735,932	0	1,735,932
1050 退休離職儲金	971,806	0	0	0	971,806
1055 保險	321,280	0	0	0	321,280
20 業務費	0	5,809,207	0	0	5,809,207
2006 水電費	0	130,741	0	0	130,741
2009 通訊費	0	227,781	0	0	227,781
2018 資訊服務費	0	52	0	0	52
2036 按日按件計資酬金	0	68,500	0	0	68,500
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	121,826	0	0	121,826
2054 一般事務費	0	91,138	0	0	91,138
2069 設施及機械設備養護費	0	5,119,656	0	0	5,119,656
2072 國內旅費	0	39,003	0	0	39,003
2093 特別費	0	510	0	0	510
30 設備及投資*	0	53,550,000	0	0	53,550,000
3015 公共建設及設施費*	0	53,550,000	0	0	53,550,000
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000

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03月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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03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	83,471	0	0	0	0	0	0	0	83,471
本年度	83,471	0	0	0	0	0	0	0	83,471
0429310101 罰金罰鍰	36,000	0	0	0	0	0	0	0	36,000
0429310301 一般賠償收入	26,065	0	0	0	0	0	0	0	26,065
0729310500 廢舊物資售價	21,206	0	0	0	0	0	0	0	21,206
1229310210 其他雜項收入	200	0	0	0	0	0	0	0	200
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

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03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)			
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115年01月01日至115年03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	75,130,372	6,685,410	0	0	100,000	0	0	0	81,915,782	4,748,750
本年度	75,130,372	6,685,410	0	0	100,000	0	0	0	81,915,782	4,748,750
一、本年度經費	73,320,840	6,685,410	0	0	100,000	0	0	0	80,106,250	4,748,750
5929310100 一般行政	13,951,633	2,921,610	0	0	0	0	0	0	16,873,243	4,626,757
5929311100 國家風景區開發與管理	59,369,207	3,763,800	0	0	100,000	0	0	0	63,233,007	121,993
二、統籌科目	1,809,532	0	0	0	0	0	0	0	1,809,532	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,735,932	0	0	0	0	0	0	0	1,735,932	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	73,600	0	0	0	0	0	0	0	73,600	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,415,399,238	2 負債	46,845,853
11 流動資產	54,766,494	21 流動負債	364,902
110103 專戶存款	46,845,853	210302 應付代收款	364,902
110104 零用金	100,000	28 其他負債	46,480,951
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	46,480,951
110901 預付款	6,685,410	3 淨資產	3,368,553,385
14 固定資產	3,358,559,794	31 資產負債淨額	3,368,553,385
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,368,553,385
140201 土地改良物	1,953,871,147		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,250,707,025		
140401 房屋建築及設備	3,260,134,451		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,850,901,601		
140501 機械及設備	76,697,550		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-42,316,009		
140601 交通及運輸設備	82,920,535		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,536,894		
140701 雜項設備	56,229,067		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-40,583,971		
141101 購建中固定資產	456,615,113		
16 無形資產	2,072,950		
160102 電腦軟體	2,072,950		
合 計	3,415,399,238	合 計	3,415,399,238

附註：保證品(應付保證品) 25,102,653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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,217,880	81,999,253
公庫撥入數	24,175,990	81,915,782
罰款及賠償收入	37,390	62,065
財產收益	4,300	21,206
其他收入	200	200
支出	25,145,157	81,290,128
繳付公庫數	41,890	83,471
人事支出	3,606,934	15,761,165
業務支出	2,832,468	5,809,207
獎補助支出	0	10,000
財產損失	13,675	13,675
折舊、折耗及攤銷	18,650,190	59,612,610
收支餘絀	-927,277	709,125

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03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	79,265,562	0	-31,254,899	703,164,122
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	1,477,040	0	-23,665,476	1,409,232,850
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	1,568,100	25,000	-2,648,409	34,381,541
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	0	47,900	-384,174	4,383,641
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	1,105,817	1,367,503	-228,678	15,645,096
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	83,416,519	1,440,403	-58,181,636	2,901,944,681
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	44,476,521	37,714,001	0	456,615,113
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	1,100,000	54,450	0	2,072,950
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	45,576,521	37,768,451	0	458,688,063
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	128,993,040	39,208,854	-58,181,636	3,360,632,744

備註：
 1.資本資產成本增加128,993,040＝屬預算執行增加數91,264,001＋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37,729,039。
 2.設備及投資預算執行數53,550,000＝本年度預算執行數53,550,000。
 3.預算採購增加數91,264,001，較設備及投資預算執行數53,550,000，增加37,714,001，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加37,714,001。

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03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	83,471	81,915,782	81,999,253	收入
	0	81,915,782	81,915,782	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	62,065	0	62,065	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	21,206	0	21,206	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	200	0	200	其他收入
歲出	75,130,372	6,159,756	81,290,128	支出
	0	83,471	83,471	繳付公庫數
人事費	15,761,165	0	15,761,165	人事支出
業務費	5,809,207	0	5,809,207	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	53,550,000	-53,550,000	0	
	0	13,675	13,675	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	59,612,610	59,612,610	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-75,046,901	75,756,026	709,125	收支餘絀

備註：

1.調整數 81,915,782=本年度歲出實現數75,130,372+零用金100,000+預付款6,685,410。

2.調整數83,471=本年度歲入實現數83,471。

3.調整數53,550,000=本年度設備及投資實現數53,550,000。

4.調整數13,675=財產報廢13,675。

5.調整數59,612,610=折舊及攤銷59,612,610。