

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 4 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04月30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	108,291	0	170,356
				罰款及賠償收入	0			170,356		
				0429310000-9	0	0	0	108,291	0	170,356
				觀光署及所屬	0			170,356		
				0429310100-3	0	0	0	12,000	0	48,000
				罰金罰鍰及怠金	0			48,000		
				0429310101-6	0	0	0	12,000	0	48,000
				罰金罰鍰	0			48,000		
				0429310300-2	0	0	0	96,291	0	122,356
				賠償收入	0			122,356		
				0429310301-5	0	0	0	96,291	0	122,356
				一般賠償收入	0			122,356		
04	159			0700000000-9	0	0	0	0	0	21,206
				財產收入	0			21,206		
				0729310000-5	0	0	0	0	0	21,206
				觀光署及所屬	0			21,206		
				0729310500-8	0	0	0	0	0	21,206
				廢舊物資售價	0			21,206		
				1200000000-8	0	0	0	9,800	0	10,000
				其他收入	0			10,000		

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04月30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	0	0	0	9,800	0	10,000
				觀光署及所屬	0			10,000		
				1229310200-3	0	0	0	9,800	0	10,000
				雜項收入	0			10,000		
				1229310210-7	0	0	0	9,800	0	10,000
				其他雜項收入	0			10,000		
				合計	0	0	0	118,091	0	201,562
					0			201,562		

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04月30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	111,612,000	27,988,525	10,302,635	
					0	0			101,309,365	4,195,980	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	25,500,000	2,869,661	8,678,706	
					0	0			16,821,294	2,921,610	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	25,500,000	2,869,661	8,678,706	
					0	0			16,821,294	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	15,162,000	7,750,464	1,592,329	
					0	0			13,569,671	1,242,770	
					0	0			0		
				20 業務費	73,650,000	0	73,650,000	15,152,000	7,750,464	1,592,329	
					0	0			13,559,671	1,242,770	
					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	70,950,000	17,368,400	31,600	
					0	0			70,918,400	31,600	
					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04月30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	70,950,000	17,368,400	31,600	
					0	0			70,918,400	31,600	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	136,720	0	136,720	136,720	63,120	0	
					0	0			136,720	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	136,720	0	136,720	136,720	63,120	0	
					0	0			136,720	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,077,592	0	2,077,592	2,077,592	341,660	0	
					0	0			2,077,592	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,077,592	0	2,077,592	2,077,592	341,660	0	
					0	0			2,077,592	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	2,214,312	0	2,214,312	2,214,312	404,780	0	
					0	0			2,214,312	0	
					0	0			0		
			合計	389,412,312	0	389,412,312	113,826,312	28,393,305	10,302,635		
				0	0			103,523,677	4,195,980		
				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04月30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04月30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04月30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	16,821,294	0	2,077,592	136,720	19,035,606
1015 法定編制人員待遇	11,196,196	0	0	0	11,196,196
1025 技工及工友待遇	182,550	0	0	0	182,550
1030 獎金	3,451,655	0	0	0	3,451,655
1035 其他給與	75,750	0	0	136,720	212,470
1040 加班費	70,801	0	0	0	70,801
1045 退休退職給付	0	0	2,077,592	0	2,077,592
1050 退休離職儲金	1,224,494	0	0	0	1,224,494
1055 保險	619,848	0	0	0	619,848
20 業務費	0	13,559,671	0	0	13,559,671
2006 水電費	0	131,431	0	0	131,431
2009 通訊費	0	286,688	0	0	286,688
2018 資訊服務費	0	70	0	0	70
2036 按日按件計資酬金	0	80,500	0	0	80,500
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	122,246	0	0	122,246
2054 一般事務費	0	149,161	0	0	149,161
2069 設施及機械設備養護費	0	12,692,230	0	0	12,692,230
2072 國內旅費	0	79,155	0	0	79,155
2081 運費	0	90	0	0	90
2093 特別費	0	8,100	0	0	8,100
30 設備及投資*	0	70,918,400	0	0	70,918,400
3015 公共建設及設施費*	0	70,918,400	0	0	70,918,400

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04月30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
40 獎補助費	0	10,000	0	0	10,000
4085 獎勵及慰問	0	10,000	0	0	10,000
合計	16,821,294	84,488,071	2,077,592	136,720	103,523,677

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04月30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	201,562	0	0	0	0	0	0	0	201,562
本年度	201,562	0	0	0	0	0	0	0	201,562
0429310101 罰金罰鍰	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
0429310301 一般賠償收入	122,356	0	0	0	0	0	0	0	122,356
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	10,000	0	0	0	0	0	0	0	10,000
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04月30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04月30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	103,523,677	4,195,980	0	0	100,000	0	0	0	107,819,657	6,006,655
本年度	103,523,677	4,195,980	0	0	100,000	0	0	0	107,819,657	6,006,655
一、本年度經費	101,309,365	4,195,980	0	0	100,000	0	0	0	105,605,345	6,006,655
5929310100 一般行政	16,821,294	2,921,610	0	0	0	0	0	0	19,742,904	5,757,096
5929311100 國家風景區開發與管理	84,488,071	1,274,370	0	0	100,000	0	0	0	85,862,441	249,559
二、統籌科目	2,214,312	0	0	0	0	0	0	0	2,214,312	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,077,592	0	0	0	0	0	0	0	2,077,592	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	136,720	0	0	0	0	0	0	0	136,720	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,409,997,724	2 負債	45,434,889
11 流動資產	50,866,100	21 流動負債	91,011
110103 專戶存款	45,434,889	210302 應付代收款	91,011
110104 零用金	100,000	28 其他負債	45,343,878
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	45,343,878
110901 預付款	4,195,980	3 淨資產	3,364,562,835
14 固定資產	3,357,076,824	31 資產負債淨額	3,364,562,835
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,364,562,835
140201 土地改良物	1,953,871,147		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,260,434,623		
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	-1,858,491,323		
140501 機械及設備	76,697,550		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-43,213,345		
140601 交通及運輸設備	82,920,535		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,625,694		
140701 雜項設備	56,335,616		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,131,885		
141101 購建中固定資產	473,876,964		
16 無形資產	2,054,800		
160102 電腦軟體	2,054,800		
合 計	3,409,997,724	合 計	3,409,997,724

附註：保證品(應付保證品) 25,352,653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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,021,966	108,021,219
公庫撥入數	25,903,875	107,819,657
罰款及賠償收入	108,291	170,356
財產收益	0	21,206
其他收入	9,800	10,000
支出	30,012,516	111,302,644
繳付公庫數	118,091	201,562
人事支出	3,274,441	19,035,606
業務支出	7,750,464	13,559,671
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	13,675
折舊、折耗及攤銷	18,869,520	78,482,130
收支餘絀	-3,990,550	-3,281,425

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04月30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	-40,982,497	693,436,524
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	1,477,040	0	-31,255,198	1,401,643,128
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	1,568,100	25,000	-3,545,745	33,484,205
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	0	47,900	-472,974	4,294,841
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	1,212,366	1,367,503	-776,592	15,203,731
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	83,523,068	1,440,403	-77,033,006	2,883,199,860
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	61,738,372	37,714,001	0	473,876,964
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	1,100,000	72,600	0	2,054,800
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	62,838,372	37,786,601	0	475,931,764
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	146,361,440	39,227,004	-77,033,006	3,359,131,624

備註：
1.資本資產成本增加 146,361,440＝屬預算執行增加數108,632,401＋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70,918,400＝本年度預算執行數70,918,400。
3.預算採購增加數108,632,401，較設備及投資預算執行數70,918,400，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04月30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	201,562	107,819,657	108,021,219	收入
	0	107,819,657	107,819,657	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	170,356	0	170,356	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	10,000	0	10,000	其他收入
歲出	103,523,677	7,778,967	111,302,644	支出
	0	201,562	201,562	繳付公庫數
人事費	19,035,606	0	19,035,606	人事支出
業務費	13,559,671	0	13,559,671	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	70,918,400	-70,918,400	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	78,482,130	78,482,130	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-103,322,115	100,040,690	-3,281,425	收支餘絀

備註：

1.調整數 107,819,657=本年度歲出實現數103,523,677+零用金100,000+預付款4,195,980。

2.調整數201,562=本年度歲入實現數201,562。

3.調整數70,918,400=本年度設備及投資實現數70,918,400。

4.調整數13,675=財產報廢13,675。

5.調整數78,482,130=折舊及攤銷78,482,130。