

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 5 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05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	62,336	0	232,692
				罰款及賠償收入	0			232,692		
				0429310000-9	0	0	0	62,336	0	232,692
				觀光署及所屬	0			232,692		
				0429310100-3	0	0	0	22,000	0	70,000
				罰金罰鍰及怠金	0			70,000		
				0429310101-6	0	0	0	22,000	0	70,000
				罰金罰鍰	0			70,000		
				0429310300-2	0	0	0	40,336	0	162,692
				賠償收入	0			162,692		
				0429310301-5	0	0	0	40,336	0	162,692
				一般賠償收入	0			162,692		
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		
07				1200000000-8	0	0	0	300	0	10,300
				其他收入	0			10,300		

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05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	0	0	0	300	0	10,300
				觀光署及所屬	0			10,300		
				1229310200-3	0	0	0	300	0	10,300
				雜項收入	0			10,300		
				1229310210-7	0	0	0	300	0	10,300
				其他雜項收入	0			10,300		
				合計	0	0	0	62,636	0	264,198
					0			264,198		

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05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	141,106,000	30,802,508	8,994,127
					0	0			132,111,873	2,970,129
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	28,500,000	3,018,222	8,660,484
					0	0			19,839,516	2,921,610
					0	0			0	
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	28,500,000	3,018,222	8,660,484
					0	0			19,839,516	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	19,900,000	5,996,686	333,643
					0	0			19,566,357	48,519
					0	0			0	
				20 業務費	73,650,000	0	73,650,000	19,890,000	5,996,686	333,643
					0	0			19,556,357	48,519
					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	92,706,000	21,787,600	0
					0	0			92,706,000	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05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	92,706,000	21,787,600	0	
					0	0			92,706,000	0	
					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	0	0	
					0	0			136,720	0	
05					0	0			0		
				10 人事費	136,720	0	136,720	136,720	0	0	
					0	0			136,720	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,419,252	0	2,419,252	2,419,252	341,660	0	
					0	0			2,419,252	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,419,252	0	2,419,252	2,419,252	341,660	0	
					0	0			2,419,252	0	
					0	0			0		
				統籌科目小計	2,555,972	0	2,555,972	2,555,972	341,660	0	
					0	0			2,555,972	0	
					0	0			0		
				合計	389,753,972	0	389,753,972	143,661,972	31,144,168	8,994,127	
					0	0			134,667,845	2,970,129	
					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05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05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05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	19,839,516	0	2,419,252	136,720	22,395,488
1015 法定編制人員待遇	13,556,197	0	0	0	13,556,197
1025 技工及工友待遇	219,060	0	0	0	219,060
1030 獎金	3,451,655	0	0	0	3,451,655
1035 其他給與	139,750	0	0	136,720	276,470
1040 加班費	169,961	0	0	0	169,961
1045 退休退職給付	0	0	2,419,252	0	2,419,252
1050 退休離職儲金	1,483,785	0	0	0	1,483,785
1055 保險	819,108	0	0	0	819,108
20 業務費	0	19,556,357	0	0	19,556,357
2006 水電費	0	280,574	0	0	280,574
2009 通訊費	0	344,864	0	0	344,864
2018 資訊服務費	0	88	0	0	88
2036 按日按件計資酬金	0	130,500	0	0	130,500
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	189,846	0	0	189,846
2054 一般事務費	0	178,161	0	0	178,161
2069 設施及機械設備養護費	0	18,320,481	0	0	18,320,481
2072 國內旅費	0	93,653	0	0	93,653
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	92,706,000	0	0	92,706,000
3015 公共建設及設施費*	0	92,706,000	0	0	92,706,000

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05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
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	19,839,516	112,272,357	2,419,252	136,720	134,667,845

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05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	264,198	0	0	0	0	0	0	0	264,198
本年度	264,198	0	0	0	0	0	0	0	264,198
0429310101 罰金罰鍰	70,000	0	0	0	0	0	0	0	70,000
0429310301 一般賠償收入	162,692	0	0	0	0	0	0	0	162,692
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	10,300	0	0	0	0	0	0	0	10,300
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05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05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	134,667,845	2,970,129	0	0	100,000	0	0	0	137,737,974	5,923,998
本年度	134,667,845	2,970,129	0	0	100,000	0	0	0	137,737,974	5,923,998
一、本年度經費	132,111,873	2,970,129	0	0	100,000	0	0	0	135,182,002	5,923,998
5929310100 一般行政	19,839,516	2,921,610	0	0	0	0	0	0	22,761,126	5,738,874
5929311100 國家風景區開發與管理	112,272,357	48,519	0	0	100,000	0	0	0	112,420,876	185,124
二、統籌科目	2,555,972	0	0	0	0	0	0	0	2,555,972	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,419,252	0	0	0	0	0	0	0	2,419,252	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,408,004,764	2 負債	42,300,473
11 流動資產	46,505,833	21 流動負債	91,441
110103 專戶存款	42,300,473	210302 應付代收款	91,441
110104 零用金	100,000	28 其他負債	42,209,032
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	42,209,032
110901 預付款	2,970,129	3 淨資產	3,365,704,291
14 固定資產	3,359,462,281	31 資產負債淨額	3,365,704,291
140101 土地	735,137,431	310101 資產負債淨額	3,365,704,291
140201 土地改良物	1,999,798,207		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,269,371,008		
140401 房屋建築及設備	3,324,905,950		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,866,524,838		
140501 機械及設備	95,371,885		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-43,981,598		
140601 交通及運輸設備	83,019,564		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,725,667		
140701 雜項設備	62,901,761		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-41,681,580		
141101 購建中固定資產	358,612,174		
16 無形資產	2,036,650		
160102 電腦軟體	2,036,650		
合 計	3,408,004,764	合 計	3,408,004,764

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,980,953	138,002,172
公庫撥入數	29,918,317	137,737,974
罰款及賠償收入	62,336	232,692
財產收益	0	21,206
其他收入	300	10,300
支出	28,839,497	140,142,141
繳付公庫數	62,636	264,198
人事支出	3,359,882	22,395,488
業務支出	5,996,686	19,556,357
獎補助支出	0	10,000
財產損失	10,144	23,819
折舊、折耗及攤銷	19,410,149	97,892,279
收支餘絀	1,141,456	-2,139,969

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05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	126,076,534	883,912	-49,918,882	730,427,199
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	66,248,539	0	-39,288,713	1,458,381,112
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	20,372,845	155,410	-4,313,998	51,390,287
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	99,029	47,900	-572,947	4,293,897
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	7,778,511	1,367,503	-1,326,287	21,220,181
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	220,575,458	2,454,725	-95,420,827	3,000,850,107
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	79,032,131	170,272,550	0	358,612,174
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	1,100,000	90,750	0	2,036,650
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	80,132,131	170,363,300	0	360,648,824
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	300,707,589	172,818,025	-95,420,827	3,361,498,931

備註：
 1.資本資產成本增加 300,707,589＝屬預算執行增加數262,978,550＋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92,706,000＝本年度預算執行數92,706,000。
 3.預算採購增加數262,978,550，較設備及投資預算執行數92,706,000，增加170,272,550，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加170,272,550。

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05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	264,198	137,737,974	138,002,172	收入
	0	137,737,974	137,737,974	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	232,692	0	232,692	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	10,300	0	10,300	其他收入
歲出	134,667,845	5,474,296	140,142,141	支出
	0	264,198	264,198	繳付公庫數
人事費	22,395,488	0	22,395,488	人事支出
業務費	19,556,357	0	19,556,357	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	92,706,000	-92,706,000	0	
	0	23,819	23,819	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	97,892,279	97,892,279	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-134,403,647	132,263,678	-2,139,969	收支餘絀

備註：

1.調整數137,737,974=本年度歲出實現數134,667,845+零用金100,000+預付款2,970,129。

2.調整數264,198=本年度歲入實現數264,198。

3.調整數92,706,000=本年度設備及投資實現數92,706,000。

4.調整數23,819=財產報廢23,819。

5.調整數97,892,279=折舊及攤銷 97,892,279。