

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 陸秀鳳

機關長官 徐韶良

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、 以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

海洋國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	3,000	0	9,000
	68				0			9,000		
		01		0408110000-0 營建署及所屬	0	0	0	3,000	0	9,000
					0			9,000		
			01	0408110100-5 罰金罰鍰及息金	0	0	0	3,000	0	9,000
					0			9,000		
			01	0408110101-8 罰金罰鍰	0	0	0	3,000	0	9,000
					0			9,000		
07				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	0	18,299	0	47,068
					0			47,068		
	76			1208110000-6 營建署及所屬	500,000	500,000	0	18,299	0	47,068
					0			47,068		
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000	500,000	0	18,299	0	47,068
					0			47,068		
			01	1208110201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	21,443
					0			21,443		
			02	1208110210-9 其他雜項收入	500,000	500,000	0	18,299	0	25,625
					0			25,625		
				合計	500,000	500,000	0	21,299	0	56,068
					0			56,068		

海洋國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)
								本月實現數	備註 (預付款)	
代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計	截至本月止 累計實現數(2)						
	追加(減)數	經費流用數								
	第一預備金	預算調整數								
07			0008000000-0 內政部主管							
	02		0008110000-9 營建署及所屬	214,221,000	0	214,221,000	21,569,000	5,976,425	4,706,477	
				0	0			16,862,523	89,250	
				0	0			0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	6,658,000	3,149,005	3,175,120	
				0	0			3,482,880	89,250	
				0	0			0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	5,658,000	2,906,752	2,417,373	
				0	0			3,240,627	89,250	
				0	0			0		
			20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	5,654,000	2,906,752	2,417,373	
				0	0			3,236,627	89,250	
				0	0			0		
			40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	4,000	0	0	
				0	0			4,000	0	
				0	0			0		
		07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	89,245,000	1,000,000	242,253	757,747	
				0	0			242,253	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	1,000,000	242,253	757,747	
				0	0			242,253	0	
				0	0			0		

海洋國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
				40 獎補助費	1,000,000	0	1,000,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		04		5708110100-3 一般行政	42,244,000	0	42,244,000	14,911,000	2,827,420	1,531,357
					0	0			13,379,643	0
					0	0			0	0
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	14,911,000	2,827,420	1,531,357
					0	0			13,379,643	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	6,000	0	6,000	6,000	6,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	0
				10 人事費	6,000	0	6,000	6,000	6,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	742,505	0	742,505	742,505	174,363	0
					0	0			742,505	0
					0	0			0	0
				10 人事費	742,505	0	742,505	742,505	174,363	0
					0	0			742,505	0
					0	0			0	0
				合計	214,969,505	0	214,969,505	22,317,505	6,156,788	4,706,477
					0	0			17,611,028	89,250
					0	0			0	0

海洋國家公園管理處
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	備註 (預付款)	
	款	項	目	節	代號及名稱							
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
108	07				0008000000-0 內政部主管							
		02			0008110000-9 營建署及所屬	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587	0 0
			02		5808113000-0 國家公園經營管理	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587	0 0
				07	5808113007-0* 海洋國家公園經營管理	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587	0 0
					03 設備及投資	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587	0 0
					小計	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587	0 0
109	07				0008000000-0 內政部主管							
		02			0008110000-9 營建署及所屬	0 396,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 396,000	0 0
			02		5608113000-0 國家公園經營管理	0 396,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 396,000	0 0
				07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	0 396,000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 396,000	0 0

海洋國家公園管理處
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					0	0	0	0	0	0	0
				20 業務費	396,000	0	0	0	0	396,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					396,000	0	0	0	0	396,000	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					1,726,587	0	0	0	0	1,726,587	0

海洋國家公園管理處
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	海洋國家公園經營管理	一般行政	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	0	13,379,643	742,505	6,000	14,128,148
1015 法定編制人員待遇	0	6,512,722	0	0	6,512,722
1025 技工及工友待遇	0	211,526	0	0	211,526
1030 獎金	0	5,828,200	0	0	5,828,200
1035 其他給與	0	23,477	0	6,000	29,477
1040 加班值班費	0	39,980	0	0	39,980
1045 退休退職給付	0	0	742,505	0	742,505
1050 退休離職儲金	0	444,279	0	0	444,279
1055 保險	0	319,459	0	0	319,459
20 業務費	3,236,627	0	0	0	3,236,627
2003 教育訓練費	16,070	0	0	0	16,070
2006 水電費	96,806	0	0	0	96,806
2009 通訊費	243,666	0	0	0	243,666
2018 資訊服務費	87,613	0	0	0	87,613
2021 其他業務租金	566,740	0	0	0	566,740
2024 稅捐及規費	900	0	0	0	900
2027 保險費	146,305	0	0	0	146,305
2036 按日按件計資酬金	34,000	0	0	0	34,000
2039 委辦費	607,500	0	0	0	607,500
2045 國內組織會費	60,000	0	0	0	60,000
2051 物品	92,550	0	0	0	92,550
2054 一般事務費	767,689	0	0	0	767,689
2063 房屋建築養護費	19,200	0	0	0	19,200

海洋國家公園管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	海洋國家公園經營管理	一般行政	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
2066 車輛及辦公器具養護費	4,400	0	0	0	4,400
2069 設施及機械設備養護費	384,025	0	0	0	384,025
2072 國內旅費	103,163	0	0	0	103,163
2081 運費	4,835	0	0	0	4,835
2093 特別費	1,165	0	0	0	1,165
30 設備及投資*	242,253	0	0	0	242,253
3010 房屋建築及設備費*	242,253	0	0	0	242,253
40 獎補助費	4,000	0	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	4,000	0	0	0	4,000
合計	3,482,880	13,379,643	742,505	6,000	17,611,028

海洋國家公園管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	56,068	0	0	0	0	0	0	0	56,068
本年度	56,068	0	0	0	0	0	0	0	56,068
0408110101 罰金罰鍰	9,000	0	0	0	0	0	0	0	9,000
1208110201 收回以前年度歲出	21,443	0	0	0	0	0	0	0	21,443
1208110210 其他雜項收入	25,625	0	0	0	0	0	0	0	25,625
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

海洋國家公園管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

海洋國家公園管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	17,611,028	89,250	0	0	30,000	0	0	0	17,730,278	6,313,814
本年度	17,611,028	89,250	0	0	30,000	0	0	0	17,730,278	4,587,227
一、本年度經費	16,862,523	89,250	0	0	30,000	0	0	0	16,981,773	4,587,227
5608113007 海洋國家公園經營管理	3,482,880	89,250	0	0	30,000	0	0	0	3,602,130	3,055,870
5708110100 一般行政	13,379,643	0	0	0	0	0	0	0	13,379,643	1,531,357
二、統籌科目	748,505	0	0	0	0	0	0	0	748,505	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	742,505	0	0	0	0	0	0	0	742,505	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,726,587
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,726,587
108年度 5808113007 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,330,587
109年度 5608113007 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	396,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

海洋國家公園管理處

平衡表

中華民國112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	522,877,205	2 負債	11,948,038
11 流動資產	12,067,288	21 流動負債	186,914
110103 專戶存款	11,948,038	210302 應付代收款	186,914
110104 零用金	30,000	28 其他負債	11,761,124
110901 預付款	89,250	280301 存入保證金	11,761,124
14 固定資產	501,382,756	3 淨資產	510,929,167
140101 土地	55,979,066	31 資產負債淨額	510,929,167
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	510,929,167
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,702,487		
140401 房屋建築及設備	252,771,283		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-38,171,865		
140501 機械及設備	61,304,658		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-35,978,334		
140601 交通及運輸設備	16,352,554		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,886,332		
140701 雜項設備	16,043,075		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,075,765		
141101 購建中固定資產	194,027,219		
16 無形資產	9,427,161		
160101 權利	7,324,912		
160102 電腦軟體	2,102,249		
合 計	522,877,205	合 計	522,877,205

附註：保證品(應付保證品) 7,663,653元

海洋國家公園管理處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	6,297,337	17,786,346
公庫撥入數	6,276,038	17,730,278
罰款及賠償收入	3,000	9,000
其他收入	18,299	47,068
支出	7,412,026	20,390,482
繳付公庫數	21,299	56,068
人事支出	3,007,783	14,128,148
業務支出	2,906,752	3,236,627
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	13,239
折舊、折耗及攤銷	1,476,192	2,952,400
收支餘絀	-1,114,689	-2,604,136

海洋國家公園管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	56,007,416	0	0	28,350	0	55,979,066
土地改良物	1,719,684	-1,702,487	0	0	0	17,197
房屋建築及設備	252,771,283	-36,881,985	0	0	-1,289,880	214,599,418
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	0	615,685	-266,385	25,326,324
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	0	347,352	6,445	6,466,222
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	0	214,243	-57,897	4,967,310
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	0	27,314	0	7,324,912
小計	412,728,176	-95,207,066	0	1,232,944	-1,607,717	314,680,449
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	193,784,966	0	242,253	0	0	194,027,219
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	0	153,328	0	2,102,249
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	196,040,543	0	242,253	153,328	0	196,129,468
合計	608,768,719	-95,207,066	242,253	1,386,272	-1,607,717	510,809,917

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」242,253元=預算採購增加金額242,253元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額242,253元=本年度預算執行金額242,253元。

海洋國家公園管理處
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	56,068	17,730,278	17,786,346	收入
	0	17,730,278	17,730,278	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	9,000	0	9,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	47,068	0	47,068	其他收入
歲出	17,611,028	2,779,454	20,390,482	支出
	0	56,068	56,068	繳付公庫數
人事費	14,128,148	0	14,128,148	人事支出
業務費	3,236,627	0	3,236,627	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	242,253	-242,253	0	
	0	13,239	13,239	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	2,952,400	2,952,400	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-17,554,960	14,950,824	-2,604,136	收支餘絀

備註：

一、本表收入部分調整數說明如下：

(一)公庫撥入數17,730,278元=歲出實現數17,730,278元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數56,068元=歲入實現數56,068元。

(二)設備及投資242,253元=本年度設備及投資實現數242,253元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失13,239元=本年度資產報廢總值1,177,280元-該資產累計折舊1,164,041元。

海洋國家公園管理處
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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
<p>(四)折舊、折耗及攤銷2,952,400元=本年度固定資產折舊2,771,758元(含財產報廢轉出累計折舊1,164,041元)+電腦軟體攤銷153,328元+權利攤銷27,314元。</p> <p>三、收支餘絀調整數14,950,824元=收入調整數17,730,278元(公庫撥入數17,730,278元)-支出調整數2,779,454元(繳付公庫數56,068元-設備及投資242,253元+財產損失13,239元+折舊、折耗及攤銷2,952,400元)。</p>				