

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 3 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.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	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

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	68	01	01	040000000-2	0	0	0	1,000	0	10,000
				罰款及賠償收入	0		10,000			
				040811000-0	0	0	0	1,000	0	10,000
				營建署及所屬	0		10,000			
				040811010-5	0	0	0	0	0	9,000
				罰金罰鍰及息金	0		9,000			
				040811010-8	0	0	0	0	0	9,000
				罰金罰鍰	0		9,000			
				040811030-4	0	0	0	1,000	0	1,000
				賠償收入	0		1,000			
07	76	01	01	040811030-7	0	0	0	1,000	0	1,000
				一般賠償收入	0		1,000			
				120000000-8	500,000	500,000	80,000	129,415	0	96,483
				其他收入	0		176,483			
				120811000-6	500,000	500,000	80,000	129,415	0	96,483
				營建署及所屬	0		176,483			
07	76	01	01	120811020-5	500,000	500,000	80,000	129,415	0	96,483
				雜項收入	0		176,483			
				120811020-8	0	0	0	0	0	21,443
				收回以前年度歲出	0		21,443			

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	1208110210-9 其他雜項收入	500,000	500,000	80,000	129,415	0	75,040
				0	0			155,040		
				合計	500,000	500,000	80,000	130,415	0	106,483
					0			186,483		

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)
								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		應付數(3)						
	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	32,124,000	10,105,527	5,155,950	
				0	0			26,968,050	171,950	
				0	0			0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	14,053,000	6,230,108	4,340,012	
				0	0			9,712,988	171,950	
				0	0			0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	11,053,000	5,915,688	1,896,685	
				0	0			9,156,315	171,950	
				0	0			0		
			20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	11,049,000	5,915,688	1,896,685	
				0	0			9,152,315	171,950	
				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	3,000,000	314,420	2,443,327	
				0	0			556,673	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	3,000,000	314,420	2,443,327	
				0	0			556,673	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		
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		
		04		5708110100-3 一般行政	42,244,000	0	42,244,000	18,071,000	3,875,419	815,938
					0	0		17,255,062	0	
					0	0		0		
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	18,071,000	3,875,419	815,938
					0	0		17,255,062	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	0	0
					0	0		6,000	0	
					0	0		0		
				10 人事費	6,000	0	6,000	6,000	0	0
					0	0		6,000	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	916,868	0	916,868	916,868	174,363	0
					0	0		916,868	0	
					0	0		0		
				10 人事費	916,868	0	916,868	916,868	174,363	0
					0	0		916,868	0	
					0	0		0		
				合計	215,143,868	0	215,143,868	33,046,868	10,279,890	5,155,950
					0	0		27,890,918	171,950	
					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)	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)	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	
					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				
	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	17,255,062	916,868	6,000	18,177,930
1015 法定編制人員待遇	0	8,977,155	0	0	8,977,155
1025 技工及工友待遇	0	283,066	0	0	283,066
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	83,861	0	6,000	89,861
1040 加班值班費	0	45,880	0	0	45,880
1045 退休退職給付	0	0	916,868	0	916,868
1050 退休離職儲金	0	675,753	0	0	675,753
1055 保險	0	529,642	0	0	529,642
20 業務費	9,152,315	0	0	0	9,152,315
2003 教育訓練費	49,565	0	0	0	49,565
2006 水電費	154,328	0	0	0	154,328
2009 通訊費	539,559	0	0	0	539,559
2018 資訊服務費	632,111	0	0	0	632,111
2021 其他業務租金	983,496	0	0	0	983,496
2024 稅捐及規費	1,480	0	0	0	1,480
2027 保險費	699,539	0	0	0	699,539
2036 按日按件計資酬金	65,000	0	0	0	65,000
2039 委辦費	986,400	0	0	0	986,400
2045 國內組織會費	70,000	0	0	0	70,000
2051 物品	323,424	0	0	0	323,424
2054 一般事務費	2,946,521	0	0	0	2,946,521
2063 房屋建築養護費	65,540	0	0	0	65,540

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				
	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	21,300	0	0	0	21,300
2069 設施及機械設備養護費	1,090,805	0	0	0	1,090,805
2072 國內旅費	368,647	0	0	0	368,647
2081 運費	144,790	0	0	0	144,790
2093 特別費	9,810	0	0	0	9,810
30 設備及投資*	556,673	0	0	0	556,673
3010 房屋建築及設備費*	556,673	0	0	0	556,673
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	9,712,988	17,255,062	916,868	6,000	27,890,918

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	186,483	0	0	0	0	0	0	0	186,483
本年度	186,483	0	0	0	0	0	0	0	186,483
0408110101 罰金罰鍰	9,000	0	0	0	0	0	0	0	9,000
0408110301 一般賠償收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
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	155,040	0	0	0	0	0	0	0	155,040
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

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

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	27,890,918	171,950	0	0	30,000	0	0	0	28,092,868	6,680,587
本年度	27,890,918	171,950	0	0	30,000	0	0	0	28,092,868	4,954,000
一、本年度經費	26,968,050	171,950	0	0	30,000	0	0	0	27,170,000	4,954,000
5608113007 海洋國家公園經營管理	9,712,988	171,950	0	0	30,000	0	0	0	9,914,938	4,138,062
5708110100 一般行政	17,255,062	0	0	0	0	0	0	0	17,255,062	815,938
二、統籌科目	922,868	0	0	0	0	0	0	0	922,868	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	916,868	0	0	0	0	0	0	0	916,868	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	526,089,858	2 負債	12,618,195
11 流動資產	12,820,145	21 流動負債	1,034,004
110103 專戶存款	12,618,195	210302 應付代收款	1,034,004
110104 零用金	30,000	28 其他負債	11,584,191
110901 預付款	171,950	280301 存入保證金	11,584,191
14 固定資產	503,932,873	3 淨資產	513,471,663
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	513,471,663
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	513,471,663
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	-38,816,804		
140501 機械及設備	61,199,227		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,311,195		
140601 交通及運輸設備	16,352,554		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,050,280		
140701 雜項設備	15,998,523		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,166,505		
141101 購建中固定資產	194,341,639		
16 無形資產	9,336,840		
160101 權利	7,311,255		
160102 電腦軟體	2,025,585		
合 計	526,089,858	合 計	526,089,858

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03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	10,493,005	28,279,351
公庫撥入數	10,362,590	28,092,868
罰款及賠償收入	1,000	10,000
其他收入	129,415	176,483
支出	11,568,677	31,959,159
繳付公庫數	130,415	186,483
人事支出	4,049,782	18,177,930
業務支出	5,915,688	9,152,315
獎補助支出	0	4,000
財產損失	1,500	14,739
折舊、折耗及攤銷	1,471,292	4,423,692
收支餘絀	-1,075,672	-3,679,808

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	56,007,416	0	3,618,168	28,350	0	59,597,234
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	-1,934,819	213,954,479
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	0	721,116	-599,246	24,888,032
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	0	347,352	-157,503	6,302,274
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	0	258,795	-148,637	4,832,018
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	0	40,971	0	7,311,255
小計	412,728,176	-95,207,066	3,618,168	1,396,584	-2,840,205	316,902,489
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	556,673	0	0	194,341,639
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	0	229,992	0	2,025,585
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	556,673	229,992	0	196,367,224
合計	608,768,719	-95,207,066	4,174,841	1,626,576	-2,840,205	513,269,713

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」4,174,841元=預算採購增加金額556,673元+其他依財產規制移入、受贈等增加數3,618,168元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額556,673元=本年度預算執行金額556,673元。
- 3.其他依財產規制移入、受贈等增加數3,618,168元，係國有財產署無償移入澎湖縣05望安鄉0077東吉段0018-0000地號等62筆共計3,618,168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	186,483	28,092,868	28,279,351	收入
	0	28,092,868	28,092,868	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	10,000	0	10,000	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	176,483	0	176,483	其他收入
歲出	27,890,918	4,068,241	31,959,159	支出
	0	186,483	186,483	繳付公庫數
人事費	18,177,930	0	18,177,930	人事支出
業務費	9,152,315	0	9,152,315	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	556,673	-556,673	0	
	0	14,739	14,739	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	4,423,692	4,423,692	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-27,704,435	24,024,627	-3,679,808	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28,092,868元=歲出實現數28,092,868元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數186,483元=歲入實現數186,483元。

(二)設備及投資556,673元=本年度設備及投資實現數556,673元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失14,739元=本年度資產報廢總值1,327,263元-該資產累計折舊1,312,524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
<p>(四)折舊、折耗及攤銷4,423,692元=本年度固定資產折舊4,152,729元(含財產報廢轉出累計折舊1,312,524元)+電腦軟體攤銷229,992元+權利攤銷40,971元。</p> <p>三、收支餘絀調整數24,024,627元=收入調整數28,092,868元(公庫撥入數28,092,868元)-支出調整數4,068,241元(繳付公庫數186,483元-設備及投資556,673元+財產損失14,739元+折舊、折耗及攤銷4,423,692元)。</p>				