

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 4 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	68			0400000000-2	0	0	0	6,840	0	16,840	
				罰款及賠償收入	0			16,840			
				0408110000-0	0	0	0	6,840	0	16,840	
				營建署及所屬	0			16,840			
				01	0408110100-5	0	0	0	3,000	0	12,000
				罰金罰鍰及息金	0			12,000			
				01	0408110101-8	0	0	0	3,000	0	12,000
				罰金罰鍰	0			12,000			
				02	0408110300-4	0	0	0	3,840	0	4,840
				賠償收入	0			4,840			
01	0408110301-7	0	0	0	3,840	0	4,840				
一般賠償收入	0			4,840							
07	76			1200000000-8	500,000	500,000	130,000	160,175	0	206,658	
				其他收入	0			336,658			
				01	1208110000-6	500,000	500,000	130,000	160,175	0	206,658
				營建署及所屬	0			336,658			
				01	1208110200-5	500,000	500,000	130,000	160,175	0	206,658
雜項收入	0			336,658							
01	1208110201-8	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	1208110210-9 其他雜項收入	500,000	500,000	130,000	160,175	0	185,215
				合計	0			315,215		
					500,000	500,000	130,000	167,015	0	223,498
					0			353,498		

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)
								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	46,453,000	7,929,517	11,555,433	
				0	0			34,897,567	152,838	
				0	0			0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	25,484,000	5,003,962	10,767,050	
				0	0			14,716,950	152,838	
				0	0			0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	18,484,000	4,951,890	4,375,795	
				0	0			14,108,205	152,838	
				0	0			0		
			20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	18,480,000	4,951,890	4,375,795	
				0	0			14,104,205	152,838	
				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	7,000,000	52,072	6,391,255	
				0	0			608,745	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	7,000,000	52,072	6,391,255	
				0	0			608,745	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		
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	20,969,000	2,925,555	788,383
					0	0		20,180,617	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	20,969,000	2,925,555	788,383
					0	0		20,180,617	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	0	0
					0	0		6,000	0	
					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	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,091,231	0	1,091,231	1,091,231	174,363	0
					0	0		1,091,231	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,091,231	0	1,091,231	1,091,231	174,363	0
					0	0		1,091,231	0	
					0	0		0	0	
				合計	215,318,231	0	215,318,231	47,550,231	8,103,880	11,555,433
					0	0		35,994,798	152,838	
					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)	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
			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
				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
					03 設備及投資	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587
					小計	0 1,330,587	0 0	0 0	0 0	0 0	0 1,330,587
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
			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
				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

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)	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				
	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	20,180,617	1,091,231	6,000	21,277,848
1015 法定編制人員待遇	0	10,388,477	0	0	10,388,477
1020 約聘僱人員待遇	0	959,568	0	0	959,568
1025 技工及工友待遇	0	336,018	0	0	336,018
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	91,361	0	6,000	97,361
1040 加班值班費	0	63,014	0	0	63,014
1045 退休退職給付	0	0	1,091,231	0	1,091,231
1050 退休離職儲金	0	932,520	0	0	932,520
1055 保險	0	749,954	0	0	749,954
20 業務費	14,104,205	0	0	0	14,104,205
2003 教育訓練費	50,565	0	0	0	50,565
2006 水電費	196,757	0	0	0	196,757
2009 通訊費	741,816	0	0	0	741,816
2018 資訊服務費	736,445	0	0	0	736,445
2021 其他業務租金	1,499,653	0	0	0	1,499,653
2024 稅捐及規費	31,060	0	0	0	31,060
2027 保險費	710,525	0	0	0	710,525
2036 按日按件計資酬金	292,330	0	0	0	292,330
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	893,995	0	0	0	893,995
2054 一般事務費	5,105,509	0	0	0	5,105,509

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				
	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
2063 房屋建築養護費	122,990	0	0	0	122,990
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	1,830,925	0	0	0	1,830,925
2072 國內旅費	565,300	0	0	0	565,300
2081 運費	238,825	0	0	0	238,825
2093 特別費	9,810	0	0	0	9,810
30 設備及投資*	608,745	0	0	0	608,745
3010 房屋建築及設備費*	608,745	0	0	0	608,745
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	14,716,950	20,180,617	1,091,231	6,000	35,994,798

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	353,498	0	0	0	0	0	0	0	353,498
本年度	353,498	0	0	0	0	0	0	0	353,498
0408110101 罰金罰鍰	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
0408110301 一般賠償收入	4,840	0	0	0	0	0	0	0	4,840
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	315,215	0	0	0	0	0	0	0	315,215
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

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	35,994,798	152,838	0	0	30,000	0	0	0	36,177,636	13,099,182
本年度	35,994,798	152,838	0	0	30,000	0	0	0	36,177,636	11,372,595
一、本年度經費	34,897,567	152,838	0	0	30,000	0	0	0	35,080,405	11,372,595
5608113007 海洋國家公園經營管理	14,716,950	152,838	0	0	30,000	0	0	0	14,899,788	10,584,212
5708110100 一般行政	20,180,617	0	0	0	0	0	0	0	20,180,617	788,383
二、統籌科目	1,097,231	0	0	0	0	0	0	0	1,097,231	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,091,231	0	0	0	0	0	0	0	1,091,231	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	534,321,677	2 負債	22,284,658
11 流動資產	22,467,496	21 流動負債	10,631,467
110103 專戶存款	22,284,658	210302 應付代收款	10,631,467
110104 零用金	30,000	28 其他負債	11,653,191
110901 預付款	152,838	280301 存入保證金	11,653,191
14 固定資產	502,607,662	3 淨資產	512,037,019
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	512,037,019
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	512,037,019
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	-39,461,745		
140501 機械及設備	61,199,227		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-36,744,198		
140601 交通及運輸設備	16,352,554		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,214,229		
140701 雜項設備	15,943,024		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,246,396		
141101 購建中固定資產	194,393,711		
16 無形資產	9,246,519		
160101 權利	7,297,598		
160102 電腦軟體	1,948,921		
合 計	534,321,677	合 計	534,321,677

附註：保證品(應付保證品) 7,563,653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04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	8,251,783	36,531,134
公庫撥入數	8,084,768	36,177,636
罰款及賠償收入	6,840	16,840
其他收入	160,175	336,658
支出	9,686,427	41,645,586
繳付公庫數	167,015	353,498
人事支出	3,099,918	21,277,848
業務支出	4,951,890	14,104,205
獎補助支出	0	4,000
財產損失	555	15,294
折舊、折耗及攤銷	1,467,049	5,890,741
收支餘絀	-1,434,644	-5,114,452

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	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	-2,579,760	213,309,538
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	0	721,116	-1,032,249	24,455,029
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	0	347,352	-321,452	6,138,325
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	0	314,294	-228,528	4,696,628
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	0	54,628	0	7,297,598
小計	412,728,176	-95,207,066	3,618,168	1,465,740	-4,161,989	315,511,549
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	608,745	0	0	194,393,711
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	0	306,656	0	1,948,921
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	608,745	306,656	0	196,342,632
合計	608,768,719	-95,207,066	4,226,913	1,772,396	-4,161,989	511,854,181

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」4,226,913元=預算採購增加金額608,745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608,745元=本年度預算執行金額608,745元。
- 3.其他依財產規制移入、受贈等增加數3,618,168元，係國有財產署無償撥入澎湖縣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	353,498	36,177,636	36,531,134	收入
	0	36,177,636	36,177,636	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	16,840	0	16,840	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	336,658	0	336,658	其他收入
歲出	35,994,798	5,650,788	41,645,586	支出
	0	353,498	353,498	繳付公庫數
人事費	21,277,848	0	21,277,848	人事支出
業務費	14,104,205	0	14,104,205	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	608,745	-608,745	0	
	0	15,294	15,294	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	5,890,741	5,890,741	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-35,641,300	30,526,848	-5,114,452	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36,177,636元=歲出實現數36,177,636元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數353,498元=歲入實現數353,498元。

(二)設備及投資608,745元=本年度設備及投資實現數608,745元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失15,294元=本年度資產報廢總值1,382,762元-該資產累計折舊1,367,468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
<p>(四)折舊、折耗及攤銷5,890,741元=本年度固定資產折舊5,529,457元(含財產報廢轉出累計折舊1,367,468元)+電腦軟體攤銷306,656元+權利攤銷54,628元。</p> <p>三、收支餘絀調整數30,526,848元=收入調整數36,177,636元(公庫撥入數36,177,636元)-支出調整數5,650,788元(繳付公庫數353,498元-設備及投資608,745元+財產損失15,294元+折舊、折耗及攤銷5,890,741元)。</p>				