

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 6 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06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	01	01	0400000000-2	0	0	0	18,000	0	35,340
				罰款及賠償收入	0		35,340			
				0408110000-0	0	0	0	18,000	0	35,340
				營建署及所屬	0		35,340			
				0408110100-5	0	0	0	3,000	0	15,000
				罰金罰鍰及息金	0		15,000			
				0408110101-8	0	0	0	3,000	0	15,000
				罰金罰鍰	0		15,000			
				0408110300-4	0	0	0	15,000	0	20,340
				賠償收入	0		20,340			
04	77	03	01	0408110301-7	0	0	0	15,000	0	20,340
				一般賠償收入	0		20,340			
				0700000000-9	0	0	0	0	0	2,770
				財產收入	0		2,770			
				0708110000-7	0	0	0	0	0	2,770
				營建署及所屬	0		2,770			
				0708110500-0	0	0	0	0	0	2,770
				廢舊物資售價	0		2,770			
				1200000000-8	500,000	500,000	270,000	164,354	0	354,535
				其他收入	0		624,535			

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06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)		
	76			1208110000-6 營建署及所屬	500,000 0	500,000	270,000	164,354 624,535	0	354,535
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	270,000	164,354 624,535	0	354,535
			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 0	500,000	270,000	164,354 603,092	0	333,092
				合計	500,000 0	500,000	270,000	182,354 662,645	0	392,645

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06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	77,814,000	10,182,567	18,922,882	
				0	0			58,891,118	146,000	
				0	0			0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	51,049,000	6,984,814	18,489,269	
				0	0			32,559,731	146,000	
				0	0			0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	31,937,000	6,972,214	4,343,635	
				0	0			27,593,365	146,000	
				0	0			0		
			20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	31,929,000	6,968,214	4,343,635	
				0	0			27,585,365	146,000	
				0	0			0		
			40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	8,000	4,000	0	
				0	0			8,000	0	
				0	0			0		
		07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	89,245,000	19,112,000	12,600	14,145,634	
				0	0			4,966,366	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	19,112,000	12,600	14,145,634	
				0	0			4,966,366	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06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	26,765,000	3,197,753	433,613
					0	0		26,331,387	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	26,765,000	3,197,753	433,613
					0	0		26,331,387	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	1,439,957	0	1,439,957	1,439,957	174,363	0
					0	0		1,439,957	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,439,957	0	1,439,957	1,439,957	174,363	0
					0	0		1,439,957	0	
					0	0		0	0	
				合計	215,666,957	0	215,666,957	79,259,957	10,356,930	18,922,882
					0	0		60,337,075	146,000	
					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06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	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06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06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	26,331,387	1,439,957	6,000	27,777,344
1015 法定編制人員待遇	0	14,918,633	0	0	14,918,633
1020 約聘僱人員待遇	0	1,375,689	0	0	1,375,689
1025 技工及工友待遇	0	409,624	0	0	409,624
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	201,952	0	6,000	207,952
1040 加班值班費	0	144,433	0	0	144,433
1045 退休退職給付	0	0	1,439,957	0	1,439,957
1050 退休離職儲金	0	1,426,185	0	0	1,426,185
1055 保險	0	1,195,166	0	0	1,195,166
20 業務費	27,585,365	0	0	0	27,585,365
2003 教育訓練費	68,789	0	0	0	68,789
2006 水電費	348,515	0	0	0	348,515
2009 通訊費	1,123,663	0	0	0	1,123,663
2018 資訊服務費	1,042,936	0	0	0	1,042,936
2021 其他業務租金	2,339,515	0	0	0	2,339,515
2024 稅捐及規費	136,940	0	0	0	136,940
2027 保險費	755,658	0	0	0	755,658
2036 按日按件計資酬金	419,760	0	0	0	419,760
2039 委辦費	3,382,100	0	0	0	3,382,100
2045 國內組織會費	70,000	0	0	0	70,000
2051 物品	2,291,266	0	0	0	2,291,266
2054 一般事務費	11,307,991	0	0	0	11,307,991

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06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	126,890	0	0	0	126,890
2066 車輛及辦公器具養護費	66,330	0	0	0	66,330
2069 設施及機械設備養護費	2,704,123	0	0	0	2,704,123
2072 國內旅費	946,224	0	0	0	946,224
2081 運費	439,825	0	0	0	439,825
2093 特別費	14,840	0	0	0	14,840
30 設備及投資*	4,966,366	0	0	0	4,966,366
3010 房屋建築及設備費*	3,482,323	0	0	0	3,482,323
3020 機械設備費*	956,969	0	0	0	956,969
3030 資訊軟硬體設備費*	276,011	0	0	0	276,011
3035 雜項設備費*	190,685	0	0	0	190,685
3040 權利*	60,378	0	0	0	60,378
40 獎補助費	8,000	0	0	0	8,000
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	0	8,000
合計	32,559,731	26,331,387	1,439,957	6,000	60,337,075

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06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	662,645	0	0	0	0	0	0	0	662,645
本年度	662,645	0	0	0	0	0	0	0	662,645
0408110101 罰金罰鍰	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
0408110301 一般賠償收入	20,340	0	0	0	0	0	0	0	20,340
0708110500 廢舊物資售價	2,770	0	0	0	0	0	0	0	2,770
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	603,092	0	0	0	0	0	0	0	603,092
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

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06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)			
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
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06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	60,337,075	146,000	0	0	30,000	0	0	0	60,513,075	20,473,469
本年度	60,337,075	146,000	0	0	30,000	0	0	0	60,513,075	18,746,882
一、本年度經費	58,891,118	146,000	0	0	30,000	0	0	0	59,067,118	18,746,882
5608113007 海洋國家公園經營管理	32,559,731	146,000	0	0	30,000	0	0	0	32,735,731	18,313,269
5708110100 一般行政	26,331,387	0	0	0	0	0	0	0	26,331,387	433,613
二、統籌科目	1,445,957	0	0	0	0	0	0	0	1,445,957	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,439,957	0	0	0	0	0	0	0	1,439,957	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	533,888,908	2 負債	20,664,936
11 流動資產	20,840,936	21 流動負債	10,119,807
110103 專戶存款	20,664,936	210302 應付代收款	10,119,807
110104 零用金	30,000	28 其他負債	10,545,129
110901 預付款	146,000	280301 存入保證金	10,545,129
14 固定資產	502,208,045	3 淨資產	513,223,972
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	513,223,972
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	513,223,972
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	-40,751,626		
140501 機械及設備	65,323,895		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-37,657,943		
140601 交通及運輸設備	16,352,554		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,542,126		
140701 雜項設備	16,133,709		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,521,231		
141101 購建中固定資產	192,485,099		
16 無形資產	10,839,927		
160101 權利	7,330,662		
160102 電腦軟體	3,509,265		
合 計	533,888,908	合 計	533,888,908

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,547,446	61,175,720
公庫撥入數	10,365,092	60,513,075
罰款及賠償收入	18,000	35,340
財產收益	0	2,770
其他收入	164,354	624,535
支出	12,078,767	65,185,317
繳付公庫數	182,354	662,645
人事支出	3,372,116	27,777,344
業務支出	6,968,214	27,585,365
獎補助支出	4,000	8,000
財產損失	0	15,294
折舊、折耗及攤銷	1,552,083	9,136,669
收支餘絀	-1,531,321	-4,009,597

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06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	-3,869,641	212,019,657
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	4,124,668	721,116	-1,945,994	27,665,952
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	0	347,352	-649,349	5,810,428
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	190,685	314,294	-503,363	4,612,478
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	60,378	81,942	0	7,330,662
小計	412,728,176	-95,207,066	7,993,899	1,493,054	-6,968,347	317,053,608
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	3,482,323	4,782,190	0	192,485,099
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	1,972,600	718,912	0	3,509,265
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	5,454,923	5,501,102	0	195,994,364
合計	608,768,719	-95,207,066	13,448,822	6,994,156	-6,968,347	513,047,972
備註： 1.本年度成本變動「增加數」13,448,822元=預算採購增加金額4,966,366元+其他依財產規制移入、受贈等增加數8,482,456元。 2.設備及投資預算執行增加金額4,966,366元=本年度預算執行金額4,966,366元。 3.其他依財產規制移入、受贈等增加數8,482,456元=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+購建中固定資產完工轉正式科目4,782,190元+國立中山大學無償撥入「控制器」82,098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06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	662,645	60,513,075	61,175,720	收入
	0	60,513,075	60,513,075	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	35,340	0	35,340	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	2,770	0	2,770	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	624,535	0	624,535	其他收入
歲出	60,337,075	4,848,242	65,185,317	支出
	0	662,645	662,645	繳付公庫數
人事費	27,777,344	0	27,777,344	人事支出
業務費	27,585,365	0	27,585,365	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	4,966,366	-4,966,366	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	9,136,669	9,136,669	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-59,674,430	55,664,833	-4,009,597	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60,513,075元=歲出實現數60,513,075元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數662,645元=歲入實現數662,645元。

(二)設備及投資4,966,366元=本年度設備及投資實現數4,966,366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06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9,136,669元=本年度固定資產折舊8,335,815元(含財產報廢轉出累計折舊1,367,468元)+電腦軟體攤銷718,912元+權利攤銷81,942元。</p> <p>三、收支餘絀調整數55,664,833元=收入調整數60,513,075元(公庫撥入數60,513,075元)-支出調整數4,848,242元(繳付公庫數662,645元-設備及投資4,966,366元+財產損失15,294元+折舊、折耗及攤銷9,136,669元)。</p>				