

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 7 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07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	0400000000-2	0	0	0	7,811	0	43,151
				罰款及賠償收入	0		43,151			
				0408110000-0	0	0	0	7,811	0	43,151
				營建署及所屬	0		43,151			
				0408110100-5	0	0	0	0	0	15,000
				罰金罰鍰及息金	0		15,000			
				0408110101-8	0	0	0	0	0	15,000
				罰金罰鍰	0		15,000			
				0408110300-4	0	0	0	7,811	0	28,151
				賠償收入	0		28,151			
04	77	03	01	0408110301-7	0	0	0	7,811	0	28,151
				一般賠償收入	0		28,151			
				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	350,000	159,032	0	433,567
				其他收入	0		783,567			

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07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)		
	76			1208110000-6 營建署及所屬	500,000 0	500,000	350,000	159,032 783,567	0	433,567
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	350,000	159,032 783,567	0	433,567
			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	350,000	159,032 762,124	0	412,124
				合計	500,000 0	500,000	350,000	166,843 829,488	0	479,488

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07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)		
款	項	目	節	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	97,871,000	12,453,538	26,526,344	
					0	0		71,344,656	118,420		
					0	0		0			
		02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	68,208,000	9,574,674	26,073,595	
					0	0		42,134,405	118,420		
					0	0		0			
			07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	41,176,000	7,303,420	6,279,215	
					0	0		34,896,785	118,420		
					0	0		0			
				20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	41,168,000	7,303,420	6,279,215	
					0	0		34,888,785	118,420		
					0	0		0			
				40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	8,000	0	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	27,032,000	2,271,254	19,794,380	
					0	0		7,237,620	0		
					0	0		0			
				30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	27,032,000	2,271,254	19,794,380	
					0	0		7,237,620	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07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	29,663,000	2,878,864	452,749
					0	0		29,210,251	0	
					0	0		0		
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	29,663,000	2,878,864	452,749
					0	0		29,210,251	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	158,450	0	158,450	158,450	152,450	0
					0	0		158,450	0	
					0	0		0		
				10 人事費	158,450	0	158,450	158,450	152,450	0
					0	0		158,450	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,614,320	0	1,614,320	1,614,320	174,363	0
					0	0		1,614,320	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,614,320	0	1,614,320	1,614,320	174,363	0
					0	0		1,614,320	0	
					0	0		0		
				合計	215,993,770	0	215,993,770	99,643,770	12,780,351	26,526,344
					0	0		73,117,426	118,420	
					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07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07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07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	29,210,251	1,614,320	158,450	30,983,021
1015 法定編制人員待遇	0	17,004,472	0	0	17,004,472
1020 約聘僱人員待遇	0	1,672,073	0	0	1,672,073
1025 技工及工友待遇	0	445,394	0	0	445,394
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	201,952	0	158,450	360,402
1040 加班值班費	0	144,433	0	0	144,433
1045 退休退職給付	0	0	1,614,320	0	1,614,320
1050 退休離職儲金	0	1,668,318	0	0	1,668,318
1055 保險	0	1,413,904	0	0	1,413,904
20 業務費	34,888,785	0	0	0	34,888,785
2003 教育訓練費	119,809	0	0	0	119,809
2006 水電費	417,943	0	0	0	417,943
2009 通訊費	1,310,584	0	0	0	1,310,584
2018 資訊服務費	1,147,270	0	0	0	1,147,270
2021 其他業務租金	2,857,454	0	0	0	2,857,454
2024 稅捐及規費	154,550	0	0	0	154,550
2027 保險費	773,540	0	0	0	773,540
2036 按日按件計資酬金	472,760	0	0	0	472,760
2039 委辦費	5,791,300	0	0	0	5,791,300
2045 國內組織會費	70,000	0	0	0	70,000
2051 物品	2,584,393	0	0	0	2,584,393
2054 一般事務費	14,034,780	0	0	0	14,034,780

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07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
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	67,530	0	0	0	67,530
2069 設施及機械設備養護費	3,119,394	0	0	0	3,119,394
2072 國內旅費	1,312,423	0	0	0	1,312,423
2081 運費	513,325	0	0	0	513,325
2093 特別費	14,840	0	0	0	14,840
30 設備及投資*	7,237,620	0	0	0	7,237,620
3010 房屋建築及設備費*	5,229,004	0	0	0	5,229,004
3020 機械設備費*	1,012,329	0	0	0	1,012,329
3030 資訊軟硬體設備費*	276,011	0	0	0	276,011
3035 雜項設備費*	659,898	0	0	0	659,898
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	42,134,405	29,210,251	1,614,320	158,450	73,117,426

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07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	829,488	0	0	0	0	0	0	0	829,488
本年度	829,488	0	0	0	0	0	0	0	829,488
0408110101 罰金罰鍰	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
0408110301 一般賠償收入	28,151	0	0	0	0	0	0	0	28,151
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	762,124	0	0	0	0	0	0	0	762,124
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07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)			
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07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	73,117,426	118,420	0	0	30,000	0	0	0	73,265,846	28,104,511
本年度	73,117,426	118,420	0	0	30,000	0	0	0	73,265,846	26,377,924
一、本年度經費	71,344,656	118,420	0	0	30,000	0	0	0	71,493,076	26,377,924
5608113007 海洋國家公園經營管理	42,134,405	118,420	0	0	30,000	0	0	0	42,282,825	25,925,175
5708110100 一般行政	29,210,251	0	0	0	0	0	0	0	29,210,251	452,749
二、統籌科目	1,772,770	0	0	0	0	0	0	0	1,772,770	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,614,320	0	0	0	0	0	0	0	1,614,320	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	158,450	0	0	0	0	0	0	0	158,450	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	535,044,402	2 負債	21,125,992
11 流動資產	21,274,412	21 流動負債	10,580,863
110103 專戶存款	21,125,992	210302 應付代收款	10,580,863
110104 零用金	30,000	28 其他負債	10,545,129
110901 預付款	118,420	280301 存入保證金	10,545,129
14 固定資產	503,052,932	3 淨資產	513,918,410
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	513,918,410
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	513,918,410
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	-41,396,565		
140501 機械及設備	65,379,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,135,825		
140601 交通及運輸設備	16,391,454		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,706,074		
140701 雜項設備	16,320,649		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,564,929		
141101 購建中固定資產	194,379,253		
16 無形資產	10,717,058		
160101 權利	7,317,005		
160102 電腦軟體	3,400,053		
合 計	535,044,402	合 計	535,044,402

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07月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	12,919,614	74,095,334
公庫撥入數	12,752,771	73,265,846
罰款及賠償收入	7,811	43,151
財產收益	0	2,770
其他收入	159,032	783,567
支出	12,225,176	77,410,493
繳付公庫數	166,843	829,488
人事支出	3,205,677	30,983,021
業務支出	7,303,420	34,888,785
獎補助支出	0	8,000
財產損失	959	16,253
折舊、折耗及攤銷	1,548,277	10,684,946
收支餘絀	694,438	-3,315,159

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07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	-4,514,580	211,374,718
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	4,180,028	721,116	-2,423,876	27,243,430
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	38,900	347,352	-813,297	5,685,380
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	473,525	410,194	-547,061	4,755,720
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	60,378	95,599	0	7,317,005
小計	412,728,176	-95,207,066	8,370,999	1,602,611	-8,298,814	315,990,684
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	5,376,477	4,782,190	0	194,379,253
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	1,972,600	828,124	0	3,400,053
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	7,349,077	5,610,314	0	197,779,306
合計	608,768,719	-95,207,066	15,720,076	7,212,925	-8,298,814	513,769,990

備註：

1.本年度成本變動「增加數」15,720,076元=預算採購增加金額7,237,620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7,237,620元=本年度預算執行金額7,237,620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07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	829,488	73,265,846	74,095,334	收入
	0	73,265,846	73,265,846	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	43,151	0	43,151	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	783,567	0	783,567	其他收入
歲出	73,117,426	4,293,067	77,410,493	支出
	0	829,488	829,488	繳付公庫數
人事費	30,983,021	0	30,983,021	人事支出
業務費	34,888,785	0	34,888,785	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	7,237,620	-7,237,620	0	
	0	16,253	16,253	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	10,684,946	10,684,946	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-72,287,938	68,972,779	-3,315,159	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73,265,846元=歲出實現數73,265,846元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數829,488元=歲入實現數829,488元。

(二)設備及投資7,237,620元=本年度設備及投資實現數7,237,620元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失16,253元=本年度資產報廢總值1,478,662元-該資產累計折舊1,462,409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07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10,684,946元=本年度固定資產折舊9,761,223元(含財產報廢轉出累計折舊1,462,409元)+電腦軟體攤銷828,124元+權利攤銷95,599元。</p> <p>三、收支餘絀調整數68,972,779元=收入調整數73,265,846元(公庫撥入數73,265,846元)-支出調整數4,293,067元(繳付公庫數829,488元-設備及投資7,237,620元+財產損失16,253元+折舊、折耗及攤銷10,684,946元)。</p>				