

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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 罰款及賠償收入	0	0	0	0	43,151			
							0		43,151			
						0408110000-0 營建署及所屬	0	0	0	0	43,151	43,151
							0		43,151			
						0408110100-5 罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	15,000
							0		15,000			
						0408110101-8 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	15,000
							0		15,000			
						0408110300-4 賠償收入	0	0	0	0	0	28,151
							0		28,151			
			0408110301-7 一般賠償收入	0	0	0	0	0	28,151			
				0		28,151						
04	77	03	01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	2,770		
							0		2,770			
						0708110000-7 營建署及所屬	0	0	0	0	0	2,770
							0		2,770			
			0708110500-0 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	2,770			
				0		2,770						
07				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	400,000	53,886	0	437,453		
					0			837,453				

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08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	400,000	53,886 837,453	0	437,453
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	400,000	53,886 837,453	0	437,453
			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	400,000	53,886 816,010	0	416,010
				合計	500,000 0	500,000	400,000	53,886 883,374	0	483,374

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08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	117,728,000	10,875,201	35,508,143	
					0	0		82,219,857	4,038,258		
					0	0		0			
		02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	85,167,000	7,937,448	35,095,147	
					0	0		50,071,853	4,038,258		
					0	0		0			
			07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	48,595,000	3,842,542	9,855,673	
					0	0		38,739,327	928,258		
					0	0		0			
				20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	48,587,000	3,842,542	9,855,673	
					0	0		38,731,327	928,258		
					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	36,572,000	4,094,906	25,239,474	
					0	0		11,332,526	3,110,000		
					0	0		0			
				30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	36,572,000	4,094,906	25,239,474	
					0	0		11,332,526	3,110,000		
					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08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	32,561,000	2,937,753	412,996
					0	0		32,148,004	0	
					0	0		0		
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	32,561,000	2,937,753	412,996
					0	0		32,148,004	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	368,000	0	368,000	368,000	209,550	0
					0	0		368,000	0	
					0	0		0		
				10 人事費	368,000	0	368,000	368,000	209,550	0
					0	0		368,000	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,788,683	0	1,788,683	1,788,683	174,363	0
					0	0		1,788,683	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,788,683	0	1,788,683	1,788,683	174,363	0
					0	0		1,788,683	0	
					0	0		0		
				合計	216,377,683	0	216,377,683	119,884,683	11,259,114	35,508,143
					0	0		84,376,540	4,038,258	
					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08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
			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08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08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	32,148,004	1,788,683	368,000	34,304,687
1015 法定編制人員待遇	0	19,207,351	0	0	19,207,351
1020 約聘僱人員待遇	0	1,768,743	0	0	1,768,743
1025 技工及工友待遇	0	481,164	0	0	481,164
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	275,932	0	368,000	643,932
1040 加班值班費	0	214,064	0	0	214,064
1045 退休退職給付	0	0	1,788,683	0	1,788,683
1050 退休離職儲金	0	1,910,909	0	0	1,910,909
1055 保險	0	1,630,136	0	0	1,630,136
20 業務費	38,731,327	0	0	0	38,731,327
2003 教育訓練費	119,809	0	0	0	119,809
2006 水電費	557,069	0	0	0	557,069
2009 通訊費	1,493,753	0	0	0	1,493,753
2018 資訊服務費	1,234,883	0	0	0	1,234,883
2021 其他業務租金	3,278,464	0	0	0	3,278,464
2024 稅捐及規費	159,392	0	0	0	159,392
2027 保險費	774,056	0	0	0	774,056
2036 按日按件計資酬金	506,760	0	0	0	506,760
2039 委辦費	6,836,350	0	0	0	6,836,350
2045 國內組織會費	70,000	0	0	0	70,000
2051 物品	3,112,135	0	0	0	3,112,135
2054 一般事務費	14,836,755	0	0	0	14,836,755

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08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					合計
	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		
2063 房屋建築養護費	240,290	0	0	0	240,290	
2066 車輛及辦公器具養護費	78,980	0	0	0	78,980	
2069 設施及機械設備養護費	3,423,284	0	0	0	3,423,284	
2072 國內旅費	1,409,073	0	0	0	1,409,073	
2081 運費	568,700	0	0	0	568,700	
2093 特別費	31,574	0	0	0	31,574	
30 設備及投資*	11,332,526	0	0	0	11,332,526	
3010 房屋建築及設備費*	8,483,546	0	0	0	8,483,546	
3015 公共建設及設施費*	98,000	0	0	0	98,000	
3020 機械設備費*	1,399,649	0	0	0	1,399,649	
3030 資訊軟硬體設備費*	481,955	0	0	0	481,955	
3035 雜項設備費*	808,998	0	0	0	808,998	
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	50,071,853	32,148,004	1,788,683	368,000	84,376,540	

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08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	883,374	0	0	0	0	0	0	0	883,374
本年度	883,374	0	0	0	0	0	0	0	883,374
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	816,010	0	0	0	0	0	0	0	816,010
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08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08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	84,376,540	4,038,258	0	0	30,000	0	0	0	88,444,798	33,166,472
本年度	84,376,540	4,038,258	0	0	30,000	0	0	0	88,444,798	31,439,885
一、本年度經費	82,219,857	4,038,258	0	0	30,000	0	0	0	86,288,115	31,439,885
5608113007 海洋國家公園經營管理	50,071,853	4,038,258	0	0	30,000	0	0	0	54,140,111	31,026,889
5708110100 一般行政	32,148,004	0	0	0	0	0	0	0	32,148,004	412,996
二、統籌科目	2,156,683	0	0	0	0	0	0	0	2,156,683	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,788,683	0	0	0	0	0	0	0	1,788,683	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	368,000	0	0	0	0	0	0	0	368,000	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	541,450,954	2 負債	21,070,254
11 流動資產	25,138,512	21 流動負債	10,510,125
110103 專戶存款	21,070,254	210302 應付代收款	10,510,125
110104 零用金	30,000	28 其他負債	10,560,129
110901 預付款	4,038,258	280301 存入保證金	10,560,129
14 固定資產	505,514,177	3 淨資產	520,380,700
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	520,380,700
140201 土地改良物	1,719,684	310101 資產負債淨額	520,380,700
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	-42,041,507		
140501 機械及設備	65,766,575		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-38,612,910		
140601 交通及運輸設備	16,540,554		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,871,949		
140701 雜項設備	16,320,649		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,704,744		
141101 購建中固定資產	197,731,795		
16 無形資產	10,798,265		
160101 權利	7,303,348		
160102 電腦軟體	3,494,917		
合 計	541,450,954	合 計	541,450,954

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,232,838	89,328,172
公庫撥入數	15,178,952	88,444,798
罰款及賠償收入	0	43,151
財產收益	0	2,770
其他收入	53,886	837,453
支出	8,770,548	86,181,041
繳付公庫數	53,886	883,374
人事支出	3,321,666	34,304,687
業務支出	3,842,542	38,731,327
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	16,253
折舊、折耗及攤銷	1,552,454	12,237,400
收支餘絀	6,462,290	3,147,131

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08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	-5,159,522	210,729,776
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	4,567,348	721,116	-2,900,961	27,153,665
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	188,000	347,352	-979,172	5,668,605
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	473,525	410,194	-686,876	4,615,905
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	60,378	109,256	0	7,303,348
小計	412,728,176	-95,207,066	8,907,419	1,616,268	-9,726,531	315,085,730
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	8,729,019	4,782,190	0	197,731,795
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	2,178,544	939,204	0	3,494,917
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	10,907,563	5,721,394	0	201,226,712
合計	608,768,719	-95,207,066	19,814,982	7,337,662	-9,726,531	516,312,442
備註： 1.本年度成本變動「增加數」19,814,982元=預算採購增加金額11,332,526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11,332,526元=本年度預算執行金額11,332,526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08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	883,374	88,444,798	89,328,172	收入
	0	88,444,798	88,444,798	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	837,453	0	837,453	其他收入
歲出	84,376,540	1,804,501	86,181,041	支出
	0	883,374	883,374	繳付公庫數
人事費	34,304,687	0	34,304,687	人事支出
業務費	38,731,327	0	38,731,327	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	11,332,526	-11,332,526	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	12,237,400	12,237,400	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-83,493,166	86,640,297	3,147,131	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88,444,798元=歲出實現數88,444,798元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數883,374元=歲入實現數883,374元。

(二)設備及投資11,332,526元=本年度設備及投資實現數11,332,526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08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12,237,400元=本年度固定資產折舊11,188,940元(含財產報廢轉出累計折舊1,462,409元)+電腦軟體攤銷939,204元+權利攤銷109,256元。</p> <p>三、收支餘絀調整數86,640,297元=收入調整數88,444,798元(公庫撥入數88,444,798元)-支出調整數1,804,501元(繳付公庫數883,374元-設備及投資11,332,526元+財產損失16,253元+折舊、折耗及攤銷12,237,400元)。</p>				