

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 9 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09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	403,596	0	446,747
				罰款及賠償收入	0			446,747		
				0408110000-0	0	0	0	403,596	0	446,747
				營建署及所屬	0			446,747		
				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	403,596	0	431,747
				賠償收入	0			431,747		
04	77	03	01	0408110301-7	0	0	0	403,596	0	431,747
				一般賠償收入	0			431,747		
				0700000000-9	0	0	0	6,640	0	9,410
				財產收入	0			9,410		
				0708110000-7	0	0	0	6,640	0	9,410
				營建署及所屬	0			9,410		
				0708110500-0	0	0	0	6,640	0	9,410
				廢舊物資售價	0			9,410		
				1200000000-8	500,000	500,000	470,000	91,186	0	458,639
				其他收入	0			928,639		

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09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	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	470,000	91,186 928,639	0	458,639
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	470,000	91,186 928,639	0	458,639
			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	470,000	91,186 907,196	0	437,196
				合計	500,000 0	500,000	470,000	501,422 1,384,796	0	914,796

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09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	138,821,000	40,199,947	16,401,196	
				0	0		122,419,804	1,039,858		
				0	0		0	0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	103,362,000	37,524,656	15,765,491	
				0	0		87,596,509	1,039,858		
				0	0		0	0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	82,732,000	57,920,000	10,207,974	8,972,699	
				0	0		48,947,301	1,039,858		
				0	0		0	0		
			20 業務費	81,245,000	0	81,245,000	57,658,000	10,207,974	8,718,699	
				0	0		48,939,301	1,039,858		
				0	0		0	0		
			40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	262,000	0	254,000	
				0	0		8,000	0		
				0	0		0	0		
		07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	89,245,000	45,442,000	27,316,682	6,792,792	
				0	0		38,649,208	0		
				0	0		0	0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	88,245,000	45,442,000	27,316,682	6,792,792	
				0	0		38,649,208	0		
				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09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	35,459,000	2,675,291	635,705
					0	0			34,823,295	0
					0	0			0	0
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	35,459,000	2,675,291	635,705
					0	0			34,823,295	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	374,500	0	374,500	374,500	6,500	0
					0	0			374,500	0
					0	0			0	0
				10 人事費	374,500	0	374,500	374,500	6,500	0
					0	0			374,500	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,963,046	0	1,963,046	1,963,046	174,363	0
					0	0			1,963,046	0
					0	0			0	0
				10 人事費	1,963,046	0	1,963,046	1,963,046	174,363	0
					0	0			1,963,046	0
					0	0			0	0
				合計	216,558,546	0	216,558,546	141,158,546	40,380,810	16,401,196
					0	0			124,757,350	1,039,858
					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09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09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	
					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09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	34,823,295	1,963,046	374,500	37,160,841
1015 法定編制人員待遇	0	21,173,660	0	0	21,173,660
1020 約聘僱人員待遇	0	1,965,270	0	0	1,965,270
1025 技工及工友待遇	0	516,934	0	0	516,934
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	275,932	0	374,500	650,432
1040 加班值班費	0	232,373	0	0	232,373
1045 退休退職給付	0	0	1,963,046	0	1,963,046
1050 退休離職儲金	0	2,150,221	0	0	2,150,221
1055 保險	0	1,849,200	0	0	1,849,200
20 業務費	48,939,301	0	0	0	48,939,301
2003 教育訓練費	128,875	0	0	0	128,875
2006 水電費	644,900	0	0	0	644,900
2009 通訊費	1,673,978	0	0	0	1,673,978
2018 資訊服務費	1,322,496	0	0	0	1,322,496
2021 其他業務租金	3,317,211	0	0	0	3,317,211
2024 稅捐及規費	159,692	0	0	0	159,692
2027 保險費	851,129	0	0	0	851,129
2036 按日按件計資酬金	606,090	0	0	0	606,090
2039 委辦費	7,478,350	0	0	0	7,478,350
2045 國內組織會費	70,000	0	0	0	70,000
2051 物品	3,386,645	0	0	0	3,386,645
2054 一般事務費	21,323,095	0	0	0	21,323,095

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09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					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	252,290	0	0	0	252,290	
2066 車輛及辦公器具養護費	85,320	0	0	0	85,320	
2069 設施及機械設備養護費	3,916,582	0	0	0	3,916,582	
2072 國內旅費	1,590,390	0	0	0	1,590,390	
2081 運費	2,098,280	0	0	0	2,098,280	
2093 特別費	33,978	0	0	0	33,978	
30 設備及投資*	38,649,208	0	0	0	38,649,208	
3010 房屋建築及設備費*	34,850,481	0	0	0	34,850,481	
3015 公共建設及設施費*	98,000	0	0	0	98,000	
3020 機械設備費*	1,455,449	0	0	0	1,455,449	
3025 運輸設備費*	113,798	0	0	0	113,798	
3030 資訊軟硬體設備費*	481,955	0	0	0	481,955	
3035 雜項設備費*	1,589,147	0	0	0	1,589,147	
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	87,596,509	34,823,295	1,963,046	374,500	124,757,350	

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09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	1,384,796	0	0	0	0	0	0	0	1,384,796
本年度	1,384,796	0	0	0	0	0	0	0	1,384,796
0408110101 罰金罰鍰	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
0408110301 一般賠償收入	431,747	0	0	0	0	0	0	0	431,747
0708110500 廢舊物資售價	9,410	0	0	0	0	0	0	0	9,410
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	907,196	0	0	0	0	0	0	0	907,196
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09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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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09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	124,757,350	1,039,858	0	0	30,000	0	0	0	125,827,208	17,057,925
本年度	124,757,350	1,039,858	0	0	30,000	0	0	0	125,827,208	15,331,338
一、本年度經費	122,419,804	1,039,858	0	0	30,000	0	0	0	123,489,662	15,331,338
5608113007 海洋國家公園經營管理	87,596,509	1,039,858	0	0	30,000	0	0	0	88,666,367	14,695,633
5708110100 一般行政	34,823,295	0	0	0	0	0	0	0	34,823,295	635,705
二、統籌科目	2,337,546	0	0	0	0	0	0	0	2,337,546	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,963,046	0	0	0	0	0	0	0	1,963,046	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	374,500	0	0	0	0	0	0	0	374,500	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	557,570,252	2 負債	14,433,913
11 流動資產	15,503,771	21 流動負債	4,620,700
110103 專戶存款	14,433,913	210302 應付代收款	4,620,700
110104 零用金	30,000	28 其他負債	9,813,213
110901 預付款	1,039,858	280301 存入保證金	9,813,213
14 固定資產	531,394,714	3 淨資產	543,136,339
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	543,136,339
140201 土地改良物	17,197	310101 資產負債淨額	543,136,339
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
140501 機械及設備	26,725,972		
140601 交通及運輸設備	5,614,069		
140701 雜項設備	5,404,148		
141101 購建中固定資產	223,951,257		
16 無形資產	10,671,767		
160101 權利	7,289,459		
160102 電腦軟體	3,382,308		
合 計	557,570,252	合 計	557,570,252

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09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	37,883,832	127,212,004
公庫撥入數	37,382,410	125,827,208
罰款及賠償收入	403,596	446,747
財產收益	6,640	9,410
其他收入	91,186	928,639
支出	15,128,193	101,309,234
繳付公庫數	501,422	1,384,796
人事支出	2,856,154	37,160,841
業務支出	10,207,974	48,939,301
獎補助支出	0	8,000
財產損失	0	16,253
折舊、折耗及攤銷	1,562,643	13,800,043
收支餘絀	22,755,639	25,902,770

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09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	63,215,402	59,625,584	0	59,597,234
土地改良物	1,719,684	-1,702,487	17,197	1,719,684	1,702,487	17,197
房屋建築及設備	252,771,283	-36,881,985	210,084,837	252,771,283	36,881,985	210,084,837
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	31,349,120	66,543,491	35,711,949	26,725,972
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	5,915,867	17,001,704	9,892,777	5,614,069
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	6,805,295	17,658,465	11,017,868	5,404,148
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	7,349,837	7,412,604	0	7,289,459
小計	412,728,176	-95,207,066	324,737,555	422,732,815	95,207,066	314,732,916
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	34,948,481	4,782,190	0	223,951,257
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	2,178,544	1,051,813	0	3,382,308
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	37,127,025	5,834,003	0	227,333,565
合計	608,768,719	-95,207,066	361,864,580	428,566,818	95,207,066	542,066,481
備註： 1.本年度成本變動「增加數」361,864,580元=預算採購增加金額38,649,208元+其他依財產規制移入、受贈等增加數323,215,372元。 2.設備及投資預算執行增加金額38,649,208元=本年度預算執行金額38,649,208元。 3.其他依財產規制移入、受贈等增加數323,215,372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+組改財產移入314,732,916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09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	1,384,796	125,827,208	127,212,004	收入
	0	125,827,208	125,827,208	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	446,747	0	446,747	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	9,410	0	9,410	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	928,639	0	928,639	其他收入
歲出	124,757,350	-23,448,116	101,309,234	支出
	0	1,384,796	1,384,796	繳付公庫數
人事費	37,160,841	0	37,160,841	人事支出
業務費	48,939,301	0	48,939,301	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	38,649,208	-38,649,208	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	13,800,043	13,800,043	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-123,372,554	149,275,324	25,902,770	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125,827,208元=歲出實現數125,827,208元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數1,384,796元=歲入實現數1,384,796元。

(二)設備及投資38,649,208元=本年度設備及投資實現數38,649,208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09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13,800,043元=本年度固定資產折舊12,625,085元(含財產報廢轉出累計折舊1,462,409元)+電腦軟體攤銷1,051,813元+權利攤銷123,145元。</p> <p>三、收支餘絀調整數149,275,324元=收入調整數125,827,208元(公庫撥入數125,827,208元)-支出調整數-23,448,116元(繳付公庫數1,384,796元-設備及投資38,649,208元+財產損失16,253元+折舊、折耗及攤銷13,800,043元)。</p>				