

海洋國家公園管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 10 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10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	109,260	0	556,007			
							0			556,007			
							0408110000-0 營建署及所屬	0	0	0	109,260	0	556,007
								0			556,007		
							0408110100-5 罰金罰鍰及息金	0	0	0	4,500	0	19,500
								0			19,500		
							0408110101-8 罰金罰鍰	0	0	0	4,500	0	19,500
								0			19,500		
							0408110300-4 賠償收入	0	0	0	104,760	0	536,507
								0			536,507		
			01	0408110301-7 一般賠償收入	0	0	0	104,760	0	536,507			
					0			536,507					
04	77	03	01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	9,410			
							0			9,410			
							0708110000-7 營建署及所屬	0	0	0	0	0	9,410
								0			9,410		
							0708110500-0 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	9,410
					0			9,410					
07				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	500,000	118,234	0	546,873			
					0			1,046,873					

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10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	500,000 1,046,873	118,234 0	546,873	
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	500,000 1,046,873	118,234 0	546,873	
			01	1208110201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0 21,443	0	21,443	
			02	1208110210-9 其他雜項收入	500,000 0	500,000	500,000 1,025,430	118,234 0	525,430	
				合計	500,000 0	500,000	500,000 1,612,290	227,494 0	1,112,290	

# 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10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)	
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	164,099,000	32,402,594	9,276,602	
				0	0			154,822,398	300,111	
				0	0			0		
	02		5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	125,742,000	29,612,165	8,533,326	
				0	0			117,208,674	300,111	
				0	0			0		
		07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	81,908,688	65,306,688	7,826,061	8,533,326	
				0	-823,312			56,773,362	300,111	
				0	0			0		
			20 業務費	81,245,000	0	80,421,688	64,819,688	7,672,061	8,208,326	
				0	-823,312			56,611,362	300,111	
				0	0			0		
			40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	487,000	154,000	325,000	
				0	0			162,000	0	
				0	0			0		
		07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	90,068,312	60,435,312	21,786,104	0	
				0	823,312			60,435,312	0	
				0	0			0		
			30 設備及投資	88,245,000	0	89,068,312	60,435,312	21,786,104	0	
				0	823,312			60,435,312	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10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	38,357,000	2,790,429	743,276
					0	0		37,613,724	0	
					0	0		0		
				10 人事費	42,244,000	0	42,244,000	38,357,000	2,790,429	743,276
					0	0		37,613,724	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	525,720	0	525,720	525,720	151,220	0
					0	0		525,720	0	
					0	0		0		
				10 人事費	525,720	0	525,720	525,720	151,220	0
					0	0		525,720	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,137,409	0	2,137,409	2,137,409	174,363	0
					0	0		2,137,409	0	
					0	0		0		
				10 人事費	2,137,409	0	2,137,409	2,137,409	174,363	0
					0	0		2,137,409	0	
					0	0		0		
				合計	216,884,129	0	216,884,129	166,762,129	32,728,177	9,276,602
					0	0		157,485,527	300,111	
					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10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	0 396,274	0 396,274	0 0	0 934,313	0 0
			02		5808113000-0 國家公園經營管理	0 1,330,587	0 0	0 396,274	0 396,274	0 0	0 934,313	0 0
				07	5808113007-0* 海洋國家公園經營管理	0 1,330,587	0 0	0 396,274	0 396,274	0 0	0 934,313	0 0
					03 設備及投資	0 1,330,587	0 0	0 396,274	0 396,274	0 0	0 934,313	0 0
					小計	0 1,330,587	0 0	0 396,274	0 396,274	0 0	0 934,313	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10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
					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	396,274	396,274	0	1,330,313	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10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	37,613,724	2,137,409	525,720	40,276,853
1015 法定編制人員待遇	0	23,178,101	0	0	23,178,101
1020 約聘僱人員待遇	0	2,161,797	0	0	2,161,797
1025 技工及工友待遇	0	552,704	0	0	552,704
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	327,132	0	525,720	852,852
1040 加班值班費	0	295,057	0	0	295,057
1045 退休退職給付	0	0	2,137,409	0	2,137,409
1050 退休離職儲金	0	2,378,690	0	0	2,378,690
1055 保險	0	2,060,538	0	0	2,060,538
20 業務費	56,611,362	0	0	0	56,611,362
2003 教育訓練費	155,811	0	0	0	155,811
2006 水電費	765,058	0	0	0	765,058
2009 通訊費	1,871,798	0	0	0	1,871,798
2018 資訊服務費	1,426,830	0	0	0	1,426,830
2021 其他業務租金	4,085,211	0	0	0	4,085,211
2024 稅捐及規費	199,412	0	0	0	199,412
2027 保險費	851,129	0	0	0	851,129
2036 按日按件計資酬金	657,090	0	0	0	657,090
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	3,520,710	0	0	0	3,520,710
2054 一般事務費	26,660,056	0	0	0	26,660,056

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10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	270,665	0	0	0	270,665
2066 車輛及辦公器具養護費	87,820	0	0	0	87,820
2069 設施及機械設備養護費	4,569,172	0	0	0	4,569,172
2072 國內旅費	1,708,772	0	0	0	1,708,772
2081 運費	2,186,140	0	0	0	2,186,140
2093 特別費	47,338	0	0	0	47,338
30 設備及投資*	60,435,312	0	0	0	60,435,312
3010 房屋建築及設備費*	53,304,641	0	0	0	53,304,641
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*	3,664,775	0	0	0	3,664,775
3035 雜項設備費*	1,738,271	0	0	0	1,738,271
3040 權利*	60,378	0	0	0	60,378
40 獎補助費	162,000	0	0	0	162,000
4040 對國內團體之捐助	150,000	0	0	0	150,000
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	12,000
合計	117,208,674	37,613,724	2,137,409	525,720	157,485,527

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10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	1,612,290	0	0	0	0	0	0	0	1,612,290
本年度	1,612,290	0	0	0	0	0	0	0	1,612,290
0408110101 罰金罰鍰	19,500	0	0	0	0	0	0	0	19,500
0408110301 一般賠償收入	536,507	0	0	0	0	0	0	0	536,507
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	1,025,430	0	0	0	0	0	0	0	1,025,430
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10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10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	157,881,801	300,111	0	0	30,000	0	0	0	158,211,912	10,276,804
本年度	157,485,527	300,111	0	0	30,000	0	0	0	157,815,638	8,946,491
一、本年度經費	154,822,398	300,111	0	0	30,000	0	0	0	155,152,509	8,946,491
5608113007 海洋國家公園經營管理	117,208,674	300,111	0	0	30,000	0	0	0	117,538,785	8,203,215
5708110100 一般行政	37,613,724	0	0	0	0	0	0	0	37,613,724	743,276
二、統籌科目	2,663,129	0	0	0	0	0	0	0	2,663,129	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,137,409	0	0	0	0	0	0	0	2,137,409	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	525,720	0	0	0	0	0	0	0	525,720	0
以前年度	396,274	0	0	0	0	0	0	0	396,274	1,330,313
一、以前年度應付(保留)數	396,274	0	0	0	0	0	0	0	396,274	1,330,313
108年度 5808113007 海洋國家公園經營管理	396,274	0	0	0	0	0	0	0	396,274	934,313
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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	577,305,895	2 負債	14,414,877
11 流動資產	14,744,988	21 流動負債	4,423,781
110103 專戶存款	14,414,877	210302 應付代收款	4,423,781
110104 零用金	30,000	28 其他負債	9,991,096
110901 預付款	300,111	280301 存入保證金	9,991,096
14 固定資產	549,933,130	3 淨資產	562,891,018
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	562,891,018
140201 土地改良物	17,197	310101 資產負債淨額	562,891,018
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-644,942		
140501 機械及設備	27,826,284		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-479,853		
140601 交通及運輸設備	5,614,069		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-169,922		
140701 雜項設備	5,297,694		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-11,159		
141101 購建中固定資產	242,801,691		
16 無形資產	12,627,777		
160101 權利	7,275,570		
160102 電腦軟體	5,352,207		
合 計	577,305,895	合 計	577,305,895

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	32,612,198	159,824,202
公庫撥入數	32,384,704	158,211,912
罰款及賠償收入	109,260	556,007
財產收益	0	9,410
其他收入	118,234	1,046,873
支出	12,857,519	114,166,753
繳付公庫數	227,494	1,612,290
人事支出	3,116,012	40,276,853
業務支出	7,672,061	56,611,362
獎補助支出	154,000	162,000
財產損失	106,361	122,614
折舊、折耗及攤銷	1,581,591	15,381,634
收支餘絀	19,754,679	45,657,449

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10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	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	36,237,043	209,439,895
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	32,449,432	66,543,491	35,232,096	27,346,431
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	5,915,867	17,001,704	9,722,855	5,444,147
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	6,954,419	17,914,043	11,006,709	5,286,535
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	7,349,837	7,426,493	0	7,275,570
小計	412,728,176	-95,207,066	325,986,991	423,002,282	93,901,190	314,407,009
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	53,798,915	4,782,190	0	242,801,691
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	4,261,052	1,164,422	0	5,352,207
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	58,059,967	5,946,612	0	248,153,898
合計	608,768,719	-95,207,066	384,046,958	428,948,894	93,901,190	562,560,907

備註：

1.本年度成本變動「增加數」384,046,958元=預算採購增加金額60,831,586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60,381,586元=本年度預算執行金額60,435,312元+以前年度歲出轉入數396,274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+國立中山大學無償移入「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10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	1,612,290	158,211,912	159,824,202	收入
	0	158,211,912	158,211,912	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	556,007	0	556,007	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	1,046,873	0	1,046,873	其他收入
歲出	157,485,527	-43,318,774	114,166,753	支出
	0	1,612,290	1,612,290	繳付公庫數
人事費	40,276,853	0	40,276,853	人事支出
業務費	56,611,362	0	56,611,362	業務支出
獎補助費	162,000	0	162,000	獎補助支出
設備及投資	60,435,312	-60,435,312	0	
	0	122,614	122,614	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	15,381,634	15,381,634	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-155,873,237	201,530,686	45,657,449	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158,211,912元=歲出實現數158,211,912元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數1,612,290元=歲入實現數1,612,290元。

(二)設備及投資60,435,312元=本年度設備及投資實現數60,435,312元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失122,614元=本年度資產報廢總值1,734,240元-該資產累計折舊1,611,626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10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15,381,634元=本年度固定資產折舊14,080,178元(含財產報廢轉出累計折舊1,611,626元)+電腦軟體攤銷1,164,422元+權利攤銷137,034元。</p> <p>三、收支餘絀調整數201,530,686元=收入調整數158,211,912元(公庫撥入數158,211,912元)-支出調整數-43,318,774元(繳付公庫數1,612,290元-設備及投資60,435,312元+財產損失122,614元+折舊、折耗及攤銷15,381,634元)。</p>				