

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 11 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11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	15,000	0	571,007
				罰款及賠償收入	0			571,007		
				0408110000-0	0	0	0	15,000	0	571,007
				營建署及所屬	0			571,007		
				0408110100-5	0	0	0	15,000	0	34,500
				罰金罰鍰及息金	0			34,500		
				0408110101-8	0	0	0	15,000	0	34,500
				罰金罰鍰	0			34,500		
				0408110300-4	0	0	0	0	0	536,507
				賠償收入	0			536,507		
04	77	03	01	0408110301-7	0	0	0	0	0	536,507
				一般賠償收入	0			536,507		
				0700000000-9	0	0	0	0	0	9,410
				財產收入	0			9,410		
				0708110000-7	0	0	0	0	0	9,410
				營建署及所屬	0			9,410		
				0708110500-0	0	0	0	0	0	9,410
				廢舊物資售價	0			9,410		
				1200000000-8	500,000	500,000	500,000	145,084	0	691,957
				其他收入	0			1,191,957		

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11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	500,000	500,000	145,084	0	691,957
		01		1208110200-5 雜項收入	0			1,191,957		
			01	1208110201-8 收回以前年度歲出	500,000	500,000	500,000	145,084	0	691,957
					0			1,191,957		
			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	500,000	500,000	145,084	0	670,514
					0			1,170,514		
				合計	500,000	500,000	500,000	160,084	0	1,272,374
					0			1,772,374		

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11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)	
07				0008000000-0 內政部主管						
	02			0008110000-9 營建署及所屬	214,221,000	0	215,361,000	181,861,000	-26,944,485	53,983,087
					0	0		127,877,913		45,479,258
					0	1,140,000		0		
	02			5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	140,605,000	-30,120,054	53,516,380
					0	0		87,088,620		45,479,258
					0	0		0		
			07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	81,908,688	70,169,688	6,226,055	7,170,271
					0	-823,312		62,999,417		229,258
					0	0		0		
				20 業務費	81,245,000	0	80,421,688	69,682,688	6,126,555	6,944,771
					0	-823,312		62,737,917		229,258
					0	0		0		
				40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	487,000	99,500	225,500
					0	0		261,500		0
					0	0		0		
			07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	90,068,312	70,435,312	-36,346,109	46,346,109
					0	823,312		24,089,203		45,250,000
					0	0		0		
				30 設備及投資	88,245,000	0	89,068,312	70,435,312	-36,346,109	46,346,109
					0	823,312		24,089,203		45,250,000
					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11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	43,384,000	41,256,000	3,175,569	466,707
					0	0		40,789,293	0	
					0	1,140,000		0		
				10 人事費	42,244,000	0	43,384,000	41,256,000	3,175,569	466,707
					0	0		40,789,293	0	
					0	1,140,000		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	0	0
					0	0		525,720	0	
					0	0		0		
				10 人事費	525,720	0	525,720	525,720	0	0
					0	0		525,720	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,311,772	0	2,311,772	2,311,772	174,363	0
					0	0		2,311,772	0	
					0	0		0		
				10 人事費	2,311,772	0	2,311,772	2,311,772	174,363	0
					0	0		2,311,772	0	
					0	0		0		
				合計	217,058,492	0	218,198,492	184,698,492	-26,770,122	53,983,087
					0	0		130,715,405	45,479,258	
					0	1,140,000		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11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	0	0	0	0	0	0	0
						1,330,587	0	0	396,274	0	934,313	0		
					02	5808113000-0 國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	
						1,330,587	0	0	396,274	0	934,313	0		
					07	5808113007-0* 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	
						1,330,587	0	0	396,274	0	934,313	0		
	03	設備及投資	0	0	0	0	0	0	0					
		1,330,587	0	0	396,274	0	934,313	0						
		小計	0	0	0	0	0	0	0					
		1,330,587	0	0	396,274	0	934,313	0						
109	07				0008000000-0 內政部主管									
					02	0008110000-9 營建署及所屬	0	0	0	0	0	0	0	
						396,000	0	0	0	0	396,000	0		
					02	5608113000-0 國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	
						396,000	0	0	0	0	396,000	0		
	07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0					
		396,000	0	0	0	0	396,000	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11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	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11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	40,789,293	2,311,772	525,720	43,626,785
1015 法定編制人員待遇	0	25,571,395	0	0	25,571,395
1020 約聘僱人員待遇	0	2,358,324	0	0	2,358,324
1025 技工及工友待遇	0	588,474	0	0	588,474
1030 獎金	0	6,659,705	0	0	6,659,705
1035 其他給與	0	367,132	0	525,720	892,852
1040 加班值班費	0	347,671	0	0	347,671
1045 退休退職給付	0	0	2,311,772	0	2,311,772
1050 退休離職儲金	0	2,624,995	0	0	2,624,995
1055 保險	0	2,271,597	0	0	2,271,597
20 業務費	62,737,917	0	0	0	62,737,917
2003 教育訓練費	222,984	0	0	0	222,984
2006 水電費	838,950	0	0	0	838,950
2009 通訊費	2,045,054	0	0	0	2,045,054
2018 資訊服務費	1,877,168	0	0	0	1,877,168
2021 其他業務租金	4,464,080	0	0	0	4,464,080
2024 稅捐及規費	199,412	0	0	0	199,412
2027 保險費	851,640	0	0	0	851,640
2036 按日按件計資酬金	711,090	0	0	0	711,090
2039 委辦費	8,986,350	0	0	0	8,986,350
2045 國內組織會費	80,000	0	0	0	80,000
2051 物品	3,766,122	0	0	0	3,766,122
2054 一般事務費	28,882,496	0	0	0	28,882,496

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11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	330,665	0	0	0	330,665
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	5,151,510	0	0	0	5,151,510
2072 國內旅費	1,903,483	0	0	0	1,903,483
2081 運費	2,287,135	0	0	0	2,287,135
2093 特別費	51,958	0	0	0	51,958
30 設備及投資*	24,089,203	0	0	0	24,089,203
3010 房屋建築及設備費*	16,583,774	0	0	0	16,583,774
3015 公共建設及設施費*	327,711	0	0	0	327,711
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*	1,883,318	0	0	0	1,883,318
3040 權利*	60,378	0	0	0	60,378
40 獎補助費	261,500	0	0	0	261,500
4040 對國內團體之捐助	249,500	0	0	0	249,500
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	12,000
合計	87,088,620	40,789,293	2,311,772	525,720	130,715,405

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11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	1,772,374	0	0	0	0	0	0	0	1,772,374
本年度	1,772,374	0	0	0	0	0	0	0	1,772,374
0408110101 罰金罰鍰	34,500	0	0	0	0	0	0	0	34,500
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	1,170,514	0	0	0	0	0	0	0	1,170,514
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11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11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	131,111,679	45,479,258	0	0	30,000	0	0	0	176,620,937	9,804,142
本年度	130,715,405	45,479,258	0	0	30,000	0	0	0	176,224,663	8,473,829
一、本年度經費	127,877,913	45,479,258	0	0	30,000	0	0	0	173,387,171	8,473,829
5608113007 海洋國家公園經營管理	87,088,620	45,479,258	0	0	30,000	0	0	0	132,597,878	8,007,122
5708110100 一般行政	40,789,293	0	0	0	0	0	0	0	40,789,293	466,707
二、統籌科目	2,837,492	0	0	0	0	0	0	0	2,837,492	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,311,772	0	0	0	0	0	0	0	2,311,772	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11月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	584,723,175	2 負債	14,626,198
11 流動資產	60,135,456	21 流動負債	4,145,102
110103 專戶存款	14,626,198	210302 應付代收款	4,145,102
110104 零用金	30,000	28 其他負債	10,481,096
110901 預付款	45,479,258	280301 存入保證金	10,481,096
14 固定資產	512,120,801	3 淨資產	570,096,977
140101 土地	59,597,234	31 資產負債淨額	570,096,977
140201 土地改良物	17,197	310101 資產負債淨額	570,096,977
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,289,881		
140501 機械及設備	27,752,749		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-895,474		
140601 交通及運輸設備	5,523,160		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-249,841		
140701 雜項設備	5,442,741		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-172,456		
141101 購建中固定資產	206,310,535		
16 無形資產	12,466,918		
160101 權利	7,261,681		
160102 電腦軟體	5,205,237		
合 計	584,723,175	合 計	584,723,175

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11月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	18,569,109	178,393,311
公庫撥入數	18,409,025	176,620,937
罰款及賠償收入	15,000	571,007
財產收益	0	9,410
其他收入	145,084	1,191,957
支出	11,363,150	125,529,903
繳付公庫數	160,084	1,772,374
人事支出	3,349,932	43,626,785
業務支出	6,126,555	62,737,917
獎補助支出	99,500	261,500
財產損失	1,149	123,763
折舊、折耗及攤銷	1,625,930	17,007,564
收支餘絀	7,205,959	52,863,408

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11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	35,592,104	208,794,956
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	32,449,432	66,617,026	34,816,475	26,857,275
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	5,915,867	17,092,613	9,642,936	5,273,319
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	7,099,466	17,914,043	10,845,412	5,270,285
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	7,349,837	7,440,382	0	7,261,681
小計	412,728,176	-95,207,066	326,132,038	423,180,615	92,599,414	313,071,947
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	17,307,759	4,782,190	0	206,310,535
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	4,261,052	1,311,392	0	5,205,237
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	21,568,811	6,093,582	0	211,515,772
合計	608,768,719	-95,207,066	347,700,849	429,274,197	92,599,414	524,587,719
備註： 1.本年度成本變動「增加數」347,700,849元=預算採購增加金額24,485,477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24,485,477元=本年度預算執行金額24,089,203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11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	1,772,374	176,620,937	178,393,311	收入
	0	176,620,937	176,620,937	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	571,007	0	571,007	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	1,191,957	0	1,191,957	其他收入
歲出	130,715,405	-5,185,502	125,529,903	支出
	0	1,772,374	1,772,374	繳付公庫數
人事費	43,626,785	0	43,626,785	人事支出
業務費	62,737,917	0	62,737,917	業務支出
獎補助費	261,500	0	261,500	獎補助支出
設備及投資	24,089,203	-24,089,203	0	
	0	123,763	123,763	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	17,007,564	17,007,564	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-128,943,031	181,806,439	52,863,408	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176,620,937元=歲出實現數176,620,937元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數1,772,374元=歲入實現數1,772,374元。

(二)設備及投資24,089,203元=本年度設備及投資實現數24,089,203元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失123,763元=本年度資產報廢總值1,898,684元-該資產累計折舊1,774,921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11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17,007,564元=本年度固定資產折舊15,545,249元(含財產報廢轉出累計折舊1,774,921元)+電腦軟體攤銷1,311,392元+權利攤銷150,923元。</p> <p>三、收支餘絀調整數181,806,439元=收入調整數176,620,937元(公庫撥入數176,620,937元)-支出調整數-5,185,502元(繳付公庫數1,772,374元-設備及投資24,089,203元+財產損失123,763元+折舊、折耗及攤銷17,007,564元)。</p>				