

海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 112 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)	
				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	133,310	0	0
				0	0	704,317	0	704,317		
				0408110000-0 營建署及所屬	0	0	0	133,310	0	0
				0	0	704,317	0	704,317		
				0408110100-5 罰金罰鍰及息金	0	0	0	9,000	0	0
				0	0	43,500	0	43,500		
				0408110101-8 罰金罰鍰	0	0	0	9,000	0	0
				0	0	43,500	0	43,500		
				0408110300-4 賠償收入	0	0	0	124,310	0	0
				0	0	660,817	0	660,817		
0408110301-7 一般賠償收入	0	0	0	124,310	0	0				
0	0	660,817	0	660,817						
04	77	03	01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	9,410	0	9,410	
				0708110000-7 營建署及所屬	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	9,410	0	9,410	
				0708110500-0 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	9,410	0	9,410	
07				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	500,000	324,471	0	0
				0	0	0	1,516,428	0	1,016,428	

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)	
				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	324,471 1,516,428	0	0 1,016,428
		01		1208110200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	500,000	324,471 1,516,428	0	0 1,016,428
			01	1208110201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 21,443	0	0 21,443
			02	1208110210-9 其他雜項收入	500,000 0	500,000	500,000	324,471 1,494,985	0	0 994,985
				合計	500,000 0	500,000	500,000	457,781 2,230,155	0	0 1,730,155

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
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)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					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	215,361,000	215,361,000	26,214,360	58,400,832
					0	0		154,092,273	2,867,895	
					0	1,140,000		0	58,400,832	
	02			5608113000-0 國家公園經營管理	171,977,000	0	171,977,000	171,977,000	23,951,500	58,400,832
					0	0		111,040,120	2,536,048	
					0	0		0	58,400,832	
			07	5608113007-9 海洋國家公園經營管理	82,732,000	0	81,680,936	81,680,936	17,151,673	0
					0	-1,051,064		80,151,090	1,529,846	
					0	0		0	0	
				20 業務費	81,245,000	0	80,193,936	80,193,936	16,358,888	0
					0	-1,051,064		79,096,805	1,097,131	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	1,487,000	0	1,487,000	1,487,000	792,785	0
					0	0		1,054,285	432,715	
					0	0		0	0	
			07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	89,245,000	0	90,296,064	90,296,064	6,799,827	58,400,832
					0	1,051,064		30,889,030	1,006,202	
					0	0		0	58,400,832	
				30 設備及投資	88,245,000	0	89,296,064	89,296,064	6,799,827	58,400,832
					0	1,051,064		30,889,030	6,202	
					0	0		0	58,400,832	

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
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)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				40 獎補助費	1,000,000	0	1,000,000	0	0	
					0	0		0	1,000,000	
					0	0		0	0	
		04		5708110100-3 一般行政	42,244,000	0	43,384,000	2,262,860	0	
					0	0		43,052,153	331,847	
					0	1,140,000		0	0	
				10 人事費	42,244,000	0	43,384,000	2,262,860	0	
					0	0		43,052,153	331,847	
					0	1,140,000		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	0	0	
					0	0		525,720	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	525,720	0	525,720	0	0	
					0	0		525,720	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,311,772	0	2,311,772	0	0	
					0	0		2,311,772	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	2,311,772	0	2,311,772	0	0	
					0	0		2,311,772	0	
					0	0		0	0	
				合計	217,058,492	0	218,198,492	26,214,360	58,400,832	
					0	0		156,929,765	2,867,895	
					0	1,140,000		0	58,400,832	

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12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
108	07										
					0008000000-0 內政部主管						
		02			0008110000-9 營建署及所屬	0	0	0	0	0	0
			02		5808113000-0 國家公園經營管理	1,330,587	713,432	220,881	617,155	0	0
			07		5808113007-0* 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0
				03	設備及投資	1,330,587	713,432	220,881	617,155	0	0
					小計	0	0	0	0	0	0
						1,330,587	713,432	220,881	617,155	0	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
			02		5608113000-0 國家公園經營管理	396,000	0	396,000	396,000	0	0
			07		5608113007-9 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0
						396,000	0	396,000	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12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	
				20 業務費	396,000	0	396,000	396,000	0	0	
				小計	0	0	0	0	0	0	
					396,000	0	396,000	396,000	0	0	
				合計	0	0	0	0	0	0	
					1,726,587	713,432	616,881	1,013,155	0	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12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	43,052,153	2,311,772	525,720	45,889,645
1015 法定編制人員待遇	0	25,573,290	0	0	25,573,290
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	568,857	0	525,720	1,094,577
1040 加班值班費	0	1,601,935	0	0	1,601,935
1045 退休退職給付	0	0	2,311,772	0	2,311,772
1050 退休離職儲金	0	2,891,436	0	0	2,891,436
1055 保險	0	2,810,132	0	0	2,810,132
20 業務費	79,096,805	0	0	0	79,096,805
2003 教育訓練費	308,918	0	0	0	308,918
2006 水電費	975,609	0	0	0	975,609
2009 通訊費	2,311,133	0	0	0	2,311,133
2018 資訊服務費	2,956,449	0	0	0	2,956,449
2021 其他業務租金	5,461,177	0	0	0	5,461,177
2024 稅捐及規費	201,928	0	0	0	201,928
2027 保險費	851,640	0	0	0	851,640
2036 按日按件計資酬金	880,410	0	0	0	880,410
2039 委辦費	14,407,964	0	0	0	14,407,964
2045 國內組織會費	130,000	0	0	0	130,000
2051 物品	4,303,461	0	0	0	4,303,461
2054 一般事務費	35,185,399	0	0	0	35,185,399

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12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	330,665	0	0	0	330,665	
2066 車輛及辦公器具養護費	88,620	0	0	0	88,620	
2069 設施及機械設備養護費	5,933,585	0	0	0	5,933,585	
2072 國內旅費	2,283,593	0	0	0	2,283,593	
2081 運費	2,428,666	0	0	0	2,428,666	
2093 特別費	57,588	0	0	0	57,588	
30 設備及投資*	30,889,030	0	0	0	30,889,030	
3010 房屋建築及設備費*	22,712,362	0	0	0	22,712,362	
3015 公共建設及設施費*	327,711	0	0	0	327,711	
3020 機械設備費*	1,546,643	0	0	0	1,546,643	
3025 運輸設備費*	113,798	0	0	0	113,798	
3030 資訊軟硬體設備費*	3,734,775	0	0	0	3,734,775	
3035 雜項設備費*	2,339,213	0	0	0	2,339,213	
3040 權利*	114,528	0	0	0	114,528	
40 獎補助費	1,054,285	0	0	0	1,054,285	
4040 對國內團體之捐助	249,500	0	0	0	249,500	
4050 對學生之獎助	792,785	0	0	0	792,785	
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	0	12,000	
小計	111,040,120	43,052,153	2,311,772	525,720	156,929,765	
30 設備及投資*	58,400,832	0	0	0	58,400,832	
3010 房屋建築及設備費*	58,400,832	0	0	0	58,400,832	
保留數小計	58,400,832	0	0	0	58,400,832	
合計	169,440,952	43,052,153	2,311,772	525,720	215,330,597	

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12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	2,230,155	0	0	0	0	0	0	0	2,230,155
本年度	2,230,155	0	0	0	0	0	0	0	2,230,155
0408110101 罰金罰鍰	43,500	0	0	0	0	0	0	0	43,500
0408110301 一般賠償收入	660,817	0	0	0	0	0	0	0	660,817
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	1,494,985	0	0	0	0	0	0	0	1,494,985
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12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12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	157,942,920	58,400,832	0	0	0	0	0	0	216,343,752	3,581,327
本年度	156,929,765	58,400,832	0	0	0	0	0	0	215,330,597	2,867,895
一、本年度經費	154,092,273	58,400,832	0	0	0	0	0	0	212,493,105	2,867,895
5608113007 海洋國家公園經營管理	111,040,120	58,400,832	0	0	0	0	0	0	169,440,952	2,536,048
5708110100 一般行政	43,052,153	0	0	0	0	0	0	0	43,052,153	331,847
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	1,013,155	0	0	0	0	0	0	0	1,013,155	713,432
一、以前年度應付(保留)數	1,013,155	0	0	0	0	0	0	0	1,013,155	713,432
108年度 5808113007 海洋國家公園經營管理	617,155	0	0	0	0	0	0	0	617,155	713,432
109年度 5608113007 海洋國家公園經營管理	396,000	0	0	0	0	0	0	0	396,000	0
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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	598,117,477	2 負債	9,703,756
11 流動資產	68,104,588	21 流動負債	372,660
110103 專戶存款	9,703,756	210302 應付代收款	372,660
110901 預付款	58,400,832	28 其他負債	9,331,096
14 固定資產	517,585,452	280301 存入保證金	9,331,096
140101 土地	59,597,234	3 淨資產	588,413,721
140201 土地改良物	17,197	31 資產負債淨額	588,413,721
140401 房屋建築及設備	210,084,837	310101 資產負債淨額	588,413,721
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,934,823		
140501 機械及設備	27,843,943		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,371,638		
140601 交通及運輸設備	5,541,160		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-417,953		
140701 雜項設備	5,880,636		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-315,145		
141101 購建中固定資產	212,660,004		
16 無形資產	12,427,437		
160101 權利	7,301,942		
160102 電腦軟體	5,125,495		
合 計	598,117,477	合 計	598,117,477

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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	40,180,596	218,573,907
公庫撥入數	39,722,815	216,343,752
罰款及賠償收入	133,310	704,317
財產收益	0	9,410
其他收入	324,471	1,516,428
支出	21,863,852	147,393,755
繳付公庫數	457,781	2,230,155
人事支出	2,262,860	45,889,645
業務支出	16,754,888	79,492,805
獎補助支出	792,785	1,054,285
財產損失	0	123,763
折舊、折耗及攤銷	1,595,538	18,603,102
收支餘絀	18,316,744	71,180,152

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12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	34,947,162	208,150,014
機械及設備	61,920,343	-35,711,949	32,540,626	66,617,026	34,340,311	26,472,305
交通及運輸設備	16,699,906	-9,892,777	5,933,867	17,092,613	9,474,824	5,123,207
雜項設備	16,257,318	-11,017,868	7,537,361	17,914,043	10,702,723	5,565,491
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,352,226	0	7,403,987	7,454,271	0	7,301,942
小計	412,728,176	-95,207,066	326,733,277	423,194,504	91,167,507	312,227,390
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	23,657,228	4,782,190	0	212,660,004
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,255,577	0	4,331,052	1,461,134	0	5,125,495
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	27,988,280	6,243,324	0	217,785,499
合計	608,768,719	-95,207,066	354,721,557	429,437,828	91,167,507	530,012,889
備註： 1.本年度成本變動「增加數」354,721,557元=預算採購增加金額31,506,185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31,506,185元=本年度預算執行金額30,889,030元+以前年度歲出轉入數617,155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12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	2,230,155	216,343,752	218,573,907	收入
	0	216,343,752	216,343,752	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	704,317	0	704,317	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	1,516,428	0	1,516,428	其他收入
歲出	215,330,597	-67,936,842	147,393,755	支出
	0	2,230,155	2,230,155	繳付公庫數
人事費	45,889,645	0	45,889,645	人事支出
業務費	79,096,805	396,000	79,492,805	業務支出
獎補助費	1,054,285	0	1,054,285	獎補助支出
設備及投資	89,289,862	-89,289,862	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	18,603,102	18,603,102	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-213,100,442	284,280,594	71,180,152	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216,343,752元=歲出實現數216,343,752元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數2,230,155元=歲入實現數2,230,155元。

(二)業務支出396,000元=以前年度歲出轉入保留實現數396,000元。

(三)設備及投資-89,289,862元=本年度設備及投資實現數-89,289,862元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

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12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)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。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷18,603,102元=本年度固定資產折舊16,977,156元(含財產報廢轉出累計折舊1,774,921元)+電腦軟體攤銷1,461,134元+權利攤銷164,812元。</p> <p>三、收支餘絀調整數284,280,594元=收入調整數216,343,752元(公庫撥入數216,343,752元)-支出調整數-67,936,842元(繳付公庫數2,230,155元+業務支出396,000元-設備及投資89,289,862元+財產損失123,763元+折舊、折耗及攤銷18,603,102元)。</p>				