

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

會計月報

中華民國 113 年 4 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.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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	67	01	01	040000000-2	0	0	0	14,160	0	473,103
				罰款及賠償收入	0			473,103		
				040856000-3	0	0	0	14,160	0	473,103
				國家公園署及所屬	0			473,103		
				040856010-8	0	0	0	13,500	0	18,000
				罰金罰鍰及息金	0			18,000		
				040856010-0	0	0	0	13,500	0	18,000
				罰金罰鍰	0			18,000		
				040856030-7	0	0	0	660	0	455,103
				賠償收入	0			455,103		
07	80	01	01	0408560301-0	0	0	0	660	0	455,103
				一般賠償收入	0			455,103		
				120000000-8	500,000	500,000	130,000	142,746	0	285,560
				其他收入	0			415,560		
				120856000-9	500,000	500,000	130,000	142,746	0	285,560
				國家公園署及所屬	0			415,560		
				120856020-8	500,000	500,000	130,000	142,746	0	285,560
				雜項收入	0			415,560		
				1208560201-0	0	0	0	0	0	10,830
				收回以前年度歲出	0			10,830		

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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	1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	142,746	0	274,730	
					0		404,730			
				合計	500,000	500,000	156,906	0	758,663	
					0		888,663			

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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)	
07				0008000000-0 內政部主管						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	234,739,000	0	234,739,000	46,616,000	9,727,965	7,047,287
					0	0			39,568,713	574,774
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	44,007,000	0	44,007,000	21,638,000	2,783,620	2,209,700
					0	0			19,428,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	44,007,000	0	44,007,000	21,638,000	2,783,620	2,209,700
					0	0			19,428,300	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	190,732,000	0	190,732,000	24,978,000	6,944,345	4,837,587
					0	0			20,140,413	574,774
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	90,194,000	0	90,194,000	20,327,000	6,020,024	2,976,253
					0	0			17,350,747	459,000
					0	0			0	
				20 業務費	88,802,000	0	88,802,000	20,323,000	6,020,024	2,976,253
					0	0			17,346,747	459,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,392,000	0	1,392,000	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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)	
			07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	100,538,000	0	100,538,000	4,651,000	924,321	1,861,334
					0	0			2,789,666	115,774
					0	0			0	
				30 設備及投資	100,038,000	0	100,038,000	4,651,000	924,321	1,861,334
					0	0			2,789,666	115,774
					0	0			0	
				40 獎補助費	500,000	0	500,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	19,600	0	19,600	19,600	0	0
					0	0			19,600	0
					0	0			0	
				10 人事費	19,600	0	19,600	19,600	0	0
					0	0			19,600	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	820,802	0	820,802	820,802	162,857	0
					0	0			820,802	0
					0	0			0	
				10 人事費	820,802	0	820,802	820,802	162,857	0
					0	0			820,802	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	553,119	0	553,119	553,119	118,632	0
					0	0			553,119	0
					0	0			0	

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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) 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	本月實現數		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					
				10 人事費	553,119	0	553,119	118,632	0		
					0	0		553,119	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	26,068	0	26,068	26,068	0		
					0	0		26,068	0		
					0	0		0			
				10 人事費	26,068	0	26,068	26,068	0		
					0	0		26,068	0		
					0	0		0			
				合計	236,158,589	0	236,158,589	48,035,589	7,047,287		
					0	0		10,035,522			
					0	0		40,988,302	574,774		
					0	0		0			

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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
112	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	58,400,832	0	7,057,713	17,296,383	0	41,104,449
				07	5608113007-9* 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	58,400,832	0	7,057,713	17,296,383	0	41,104,449
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	58,400,832	0	7,057,713	17,296,383	0	41,104,449
						0	0	0	0	0	0
						58,400,832	0	7,057,713	17,296,383	0	41,104,449

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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				
	一般行政	海洋國家公園經營管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	19,428,300	0	553,119	820,802	26,068
1015 法定編制人員待遇	10,418,314	0	415,798	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,007,499	0	45,656	0	0
1025 技工及工友待遇	178,850	0	11,700	0	0
1030 獎金	6,120,743	0	0	0	0
1035 其他給與	114,211	0	0	0	0
1040 加班費	71,524	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	820,802	26,068
1050 退休離職儲金	873,118	0	56,836	0	0
1055 保險	644,041	0	23,129	0	0
20 業務費	0	17,346,747	0	0	0
2003 教育訓練費	0	64,934	0	0	0
2006 水電費	0	189,281	0	0	0
2009 通訊費	0	722,942	0	0	0
2018 資訊服務費	0	1,132,071	0	0	0
2021 其他業務租金	0	1,418,029	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	50,413	0	0	0
2027 保險費	0	758,507	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	309,742	0	0	0
2039 委辦費	0	3,057,400	0	0	0
2045 國內組織會費	0	70,000	0	0	0
2051 物品	0	821,037	0	0	0
2054 一般事務費	0	5,823,017	0	0	0

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	19,600	20,847,889			
1015 法定編制人員待遇	0	10,834,112			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,053,155			
1025 技工及工友待遇	0	190,550			
1030 獎金	0	6,120,743			
1035 其他給與	19,600	133,811			
1040 加班費	0	71,524			
1045 退休退職給付	0	846,870			
1050 退休離職儲金	0	929,954			
1055 保險	0	667,170			
20 業務費	0	17,346,747			
2003 教育訓練費	0	64,934			
2006 水電費	0	189,281			
2009 通訊費	0	722,942			
2018 資訊服務費	0	1,132,071			
2021 其他業務租金	0	1,418,029			
2024 稅捐及規費	0	50,413			
2027 保險費	0	758,507			
2036 按日按件計資酬金	0	309,742			
2039 委辦費	0	3,057,400			
2045 國內組織會費	0	70,000			
2051 物品	0	821,037			
2054 一般事務費	0	5,823,017			

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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				
	一般行政	海洋國家公園經營管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2066 車輛及辦公器具養護費	0	111,539	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	2,185,713	0	0	0
2072 國內旅費	0	401,455	0	0	0
2081 運費	0	212,441	0	0	0
2093 特別費	0	18,226	0	0	0
30 設備及投資*	0	2,789,666	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	2,368,480	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	101,323	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	275,863	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	44,000	0	0	0
40 獎補助費	0	4,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	0
合計	19,428,300	20,140,413	553,119	820,802	26,068

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	111,539			
2069 設施及機械設備養護費	0	2,185,713			
2072 國內旅費	0	401,455			
2081 運費	0	212,441			
2093 特別費	0	18,226			
30 設備及投資*	0	2,789,666			
3010 房屋建築及設備費*	0	2,368,480			
3025 運輸設備費*	0	101,323			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	275,863			
3035 雜項設備費*	0	44,000			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	19,600	40,988,302			

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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	888,663	0	0	0	0	0	0	0	888,663
本年度	888,663	0	0	0	0	0	0	0	888,663
0408560101 罰金罰鍰	18,000	0	0	0	0	0	0	0	18,000
0408560301 一般賠償收入	455,103	0	0	0	0	0	0	0	455,103
1208560201 收回以前年度歲出	10,830	0	0	0	0	0	0	0	10,830
1208560210 其他雜項收入	404,730	0	0	0	0	0	0	0	404,730
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
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

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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)			
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

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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	58,284,685	-16,721,609	0	0	30,000	0	0	0	41,593,076	6,442,513
本年度	40,988,302	574,774	0	0	30,000	0	0	0	41,593,076	6,442,513
一、本年度經費	39,568,713	574,774	0	0	30,000	0	0	0	40,173,487	6,442,513
5608560100 一般行政	19,428,300	0	0	0	0	0	0	0	19,428,300	2,209,700
5608562007 海洋國家公園經營管理	20,140,413	574,774	0	0	30,000	0	0	0	20,745,187	4,232,813
二、統籌科目	1,419,589	0	0	0	0	0	0	0	1,419,589	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	553,119	0	0	0	0	0	0	0	553,119	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	820,802	0	0	0	0	0	0	0	820,802	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	26,068	0	0	0	0	0	0	0	26,068	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	19,600	0	0	0	0	0	0	0	19,600	0
以前年度	17,296,383	-17,296,383	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	17,296,383	-17,296,383	0	0	0	0	0	0	0	0
112年度 5608113007 海洋國家公園經營管理	17,296,383	-17,296,383	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

平衡表

中華民國113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	606,641,069	2 負債	19,828,718
11 流動資產	61,537,941	21 流動負債	10,830,726
110103 專戶存款	19,828,718	210302 應付代收款	10,830,726
110104 零用金	30,000	28 其他負債	8,997,992
110901 預付款	41,679,223	280301 存入保證金	8,997,992
14 固定資產	533,181,706	3 淨資產	586,812,351
140101 土地	60,841,706	31 資產負債淨額	586,812,351
140201 土地改良物	17,197	310101 資產負債淨額	586,812,351
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-4,514,441		
140501 機械及設備	26,250,995		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,452,012		
140601 交通及運輸設備	5,628,197		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,014,333		
140701 雜項設備	5,750,636		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-735,943		
141101 購建中固定資產	232,324,867		
16 無形資產	11,921,422		
160101 權利	7,246,026		
160102 電腦軟體	4,675,396		
合 計	606,641,069	合 計	606,641,069

附註：保證品(應付保證品) 8,583,653元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 15元

內政部國家公園署海洋國家公園管理處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,358,202	42,481,739
公庫撥入數	10,201,296	41,593,076
罰款及賠償收入	14,160	473,103
其他收入	142,746	415,560
支出	10,823,159	45,327,581
繳付公庫數	156,906	888,663
人事支出	3,091,177	20,847,889
業務支出	6,020,024	17,346,747
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	19,952
折舊、折耗及攤銷	1,555,052	6,220,330
	-464,957	-2,845,842

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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	59,597,234	0	1,244,472	0	0	60,841,706
土地改良物	17,197	0	0	0	0	17,197
房屋建築及設備	210,084,837	-1,934,823	0	0	-2,579,618	205,570,396
機械及設備	27,843,943	-1,371,638	213,894	1,806,842	-80,374	24,798,983
交通及運輸設備	5,541,160	-417,953	101,323	14,286	-596,380	4,613,864
雜項設備	5,880,636	-315,145	44,000	174,000	-420,798	5,014,693
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,301,942	0	0	55,916	0	7,246,026
小計	316,266,949	-4,039,559	1,603,689	2,051,044	-3,677,170	308,102,865
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	212,660,004	0	19,664,863	0	0	232,324,867
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,125,495	0	61,969	512,068	0	4,675,396
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	217,785,499	0	19,726,832	512,068	0	237,000,263
合計	534,052,448	-4,039,559	21,330,521	2,563,112	-3,677,170	545,103,128

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」21,330,521元=預算採購增加金額20,086,049元+其他依財產規制移入、受贈等增加數1,244,472元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額20,086,049元=本年度預算執行金額2,789,666元+以前年度歲出轉入數17,296,383元。
- 3..其他依財產規制移入、受贈等增加數1,244,472元 =因公告地價申報土地增值1,244,472元。

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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	888,663	41,593,076	42,481,739	收入
	0	41,593,076	41,593,076	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	473,103	0	473,103	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	415,560	0	415,560	其他收入
歲出	40,988,302	4,339,279	45,327,581	支出
	0	888,663	888,663	繳付公庫數
人事費	20,847,889	0	20,847,889	人事支出
業務費	17,346,747	0	17,346,747	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	2,789,666	-2,789,666	0	
	0	19,952	19,952	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	6,220,330	6,220,330	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,099,639	37,253,797	-2,845,842	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41,593,076元=歲出實現數41,593,076元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數888,663元=歲入實現數888,663元。

(二)財產損失19,952元=本年度資產報廢總值1,995,128元-該資產累計折舊1,975,176元。

(三)折舊、折耗及攤銷6,220,330元=本年度固定資產折舊5,652,346元(含財產報廢轉出累計折舊1,975,176元)+電腦軟體攤銷512,068元+權利攤銷55,916元。

內政部國家公園署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113年01月01日至113年04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>三、收支餘絀調整數37,253,797元=收入調整數41,593,076元(公庫撥入數41,593,076元)-支出調整數4,339,279元(繳付公庫數888,663元-設備及投資2,789,666元+財產損失19,952元+折舊、折耗及攤銷6,220,330元)。</p>				