

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 5 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05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	67	01	01	040000000-2	0	0	0	5,600	0	478,703
				罰款及賠償收入	0			478,703		
				040856000-3	0	0	0	5,600	0	478,703
				國家公園署及所屬	0			478,703		
				040856010-8	0	0	0	4,500	0	22,500
				罰金罰鍰及息金	0			22,500		
				040856010-0	0	0	0	4,500	0	22,500
				罰金罰鍰	0			22,500		
				040856030-7	0	0	0	1,100	0	456,203
				賠償收入	0			456,203		
				040856030-0	0	0	0	1,100	0	456,203
				一般賠償收入	0			456,203		
07	80	01	01	120000000-8	500,000	500,000	190,000	79,473	0	305,033
				其他收入	0			495,033		
				120856000-9	500,000	500,000	190,000	79,473	0	305,033
				國家公園署及所屬	0			495,033		
				120856020-8	500,000	500,000	190,000	79,473	0	305,033
				雜項收入	0			495,033		
01	01	120856020-0	0	0	0	265	0	11,095		
		收回以前年度歲出	0			11,095				

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05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	1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	79,208	0	293,938	
					0		483,938			
				合計	500,000	500,000	85,073	0	783,736	
					0		973,736			

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05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						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	234,739,000	0	234,739,000	60,613,000	10,155,026	10,889,261
					0	0			49,723,739	579,899
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	44,007,000	0	44,007,000	24,678,000	2,691,696	2,558,004
					0	0			22,119,996	0
					0	0			0	
				10 人事費	44,007,000	0	44,007,000	24,678,000	2,691,696	2,558,004
					0	0			22,119,996	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	190,732,000	0	190,732,000	35,935,000	7,463,330	8,331,257
					0	0			27,603,743	579,899
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	90,194,000	0	90,194,000	27,744,000	5,573,737	4,819,516
					0	0			22,924,484	464,125
					0	0			0	
				20 業務費	88,802,000	0	88,802,000	27,740,000	5,573,737	4,819,516
					0	0			22,920,484	464,125
					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05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	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	100,538,000	0	100,538,000	8,191,000	1,889,593	3,511,741
					0	0			4,679,259	115,774
					0	0			0	
				30 設備及投資	100,038,000	0	100,038,000	8,191,000	1,889,593	3,511,741
					0	0			4,679,259	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	983,659	0	983,659	983,659	162,857	0
					0	0			983,659	0
					0	0			0	
				10 人事費	983,659	0	983,659	983,659	162,857	0
					0	0			983,659	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	675,081	0	675,081	675,081	121,962	0
					0	0			675,081	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05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) 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	675,081	0	675,081	121,962	0		
					0	0		675,081	0		
					0	0		0			
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	32,585	0	32,585	6,517	0		
					0	0		32,585	0		
					0	0		0			
				10 人事費	32,585	0	32,585	6,517	0		
					0	0		32,585	0		
					0	0		0			
				合計	236,449,925	0	236,449,925	10,446,362	10,889,261		
					0	0		51,434,664	579,899		
					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05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
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	5,605,857	22,902,240	0	35,498,592
				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	5,605,857	22,902,240	0	35,498,592
					小計	0	0	0	0	0	0
						58,400,832	0	5,605,857	22,902,240	0	35,498,592
					合計	0	0	0	0	0	0
						58,400,832	0	5,605,857	22,902,240	0	35,498,592

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05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				
	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	22,119,996	0	675,081	983,659	32,585
1015 法定編制人員待遇	12,393,948	0	493,096	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,210,242	0	53,544	0	0
1025 技工及工友待遇	214,620	0	14,040	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	124,382	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	983,659	32,585
1050 退休離職儲金	1,097,130	0	73,926	0	0
1055 保險	844,720	0	40,475	0	0
20 業務費	0	22,920,484	0	0	0
2003 教育訓練費	0	73,411	0	0	0
2006 水電費	0	248,701	0	0	0
2009 通訊費	0	908,147	0	0	0
2018 資訊服務費	0	1,219,684	0	0	0
2021 其他業務租金	0	1,982,796	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	52,613	0	0	0
2027 保險費	0	779,319	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	385,662	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	1,275,607	0	0	0
2054 一般事務費	0	9,134,515	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05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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	19,600	23,830,921			
1015 法定編制人員待遇	0	12,887,044			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,263,786			
1025 技工及工友待遇	0	228,660			
1030 獎金	0	6,120,743			
1035 其他給與	19,600	133,811			
1040 加班費	0	124,382			
1045 退休退職給付	0	1,016,244			
1050 退休離職儲金	0	1,171,056			
1055 保險	0	885,195			
20 業務費	0	22,920,484			
2003 教育訓練費	0	73,411			
2006 水電費	0	248,701			
2009 通訊費	0	908,147			
2018 資訊服務費	0	1,219,684			
2021 其他業務租金	0	1,982,796			
2024 稅捐及規費	0	52,613			
2027 保險費	0	779,319			
2036 按日按件計資酬金	0	385,662			
2039 委辦費	0	3,057,400			
2045 國內組織會費	0	70,000			
2051 物品	0	1,275,607			
2054 一般事務費	0	9,134,515			

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05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				
	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
2063 房屋建築養護費	0	55,100	0	0	0
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	2,673,913	0	0	0
2072 國內旅費	0	617,312	0	0	0
2081 運費	0	243,176	0	0	0
2093 特別費	0	31,589	0	0	0
30 設備及投資*	0	4,679,259	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	4,217,774	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	101,722	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	83,900	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	22,119,996	27,603,743	675,081	983,659	32,585

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05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				
	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	0	55,100			
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	2,673,913			
2072 國內旅費	0	617,312			
2081 運費	0	243,176			
2093 特別費	0	31,589			
30 設備及投資*	0	4,679,259			
3010 房屋建築及設備費*	0	4,217,774			
3025 運輸設備費*	0	101,722			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	275,863			
3035 雜項設備費*	0	83,900			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	19,600	51,434,664			

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05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	973,736	0	0	0	0	0	0	0	973,736
本年度	973,736	0	0	0	0	0	0	0	973,736
0408560101 罰金罰鍰	22,500	0	0	0	0	0	0	0	22,500
0408560301 一般賠償收入	456,203	0	0	0	0	0	0	0	456,203
1208560201 收回以前年度歲出	11,095	0	0	0	0	0	0	0	11,095
1208560210 其他雜項收入	483,938	0	0	0	0	0	0	0	483,938
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05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)			
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05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	74,336,904	-22,322,341	0	0	30,000	0	0	0	52,044,563	10,279,362
本年度	51,434,664	579,899	0	0	30,000	0	0	0	52,044,563	10,279,362
一、本年度經費	49,723,739	579,899	0	0	30,000	0	0	0	50,333,638	10,279,362
5608560100 一般行政	22,119,996	0	0	0	0	0	0	0	22,119,996	2,558,004
5608562007 海洋國家公園經營管理	27,603,743	579,899	0	0	30,000	0	0	0	28,213,642	7,721,358
二、統籌科目	1,710,925	0	0	0	0	0	0	0	1,710,925	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	675,081	0	0	0	0	0	0	0	675,081	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	983,659	0	0	0	0	0	0	0	983,659	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	32,585	0	0	0	0	0	0	0	32,585	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	22,902,240	-22,902,240	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	22,902,240	-22,902,240	0	0	0	0	0	0	0	0
112年度 5608113007 海洋國家公園經營管理	22,902,240	-22,902,240	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	604,074,867	2 負債	20,503,414
11 流動資產	56,611,905	21 流動負債	10,846,222
110103 專戶存款	20,503,414	210302 應付代收款	10,846,222
110104 零用金	30,000	28 其他負債	9,657,192
110901 預付款	36,078,491	280301 存入保證金	9,657,192
14 固定資產	535,684,558	3 淨資產	583,571,453
140101 土地	64,626,368	31 資產負債淨額	583,571,453
140201 土地改良物	17,197	310101 資產負債淨額	583,571,453
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-5,159,334		
140501 機械及設備	26,250,995		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,919,927		
140601 交通及運輸設備	5,628,596		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,168,355		
140701 雜項設備	5,790,536		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-886,029		
141101 購建中固定資產	232,419,674		
16 無形資產	11,778,404		
160101 權利	7,232,047		
160102 電腦軟體	4,546,357		
合 計	604,074,867	合 計	604,074,867

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,536,560	53,018,299
公庫撥入數	10,451,487	52,044,563
罰款及賠償收入	5,600	478,703
其他收入	79,473	495,033
支出	10,201,776	55,529,357
繳付公庫數	85,073	973,736
人事支出	2,983,032	23,830,921
業務支出	5,573,737	22,920,484
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	19,952
折舊、折耗及攤銷	1,559,934	7,780,264
	334,784	-2,511,058

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05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	59,597,234	0	5,029,134	0	0	64,626,368
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	-3,224,511	204,925,503
機械及設備	27,843,943	-1,371,638	213,894	1,806,842	-548,289	24,331,068
交通及運輸設備	5,541,160	-417,953	101,722	14,286	-750,402	4,460,241
雜項設備	5,880,636	-315,145	83,900	174,000	-570,884	4,904,507
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,301,942	0	0	69,895	0	7,232,047
小計	316,266,949	-4,039,559	5,428,650	2,065,023	-5,094,086	310,496,931
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	27,120,014	7,360,344	0	232,419,674
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,125,495	0	61,969	641,107	0	4,546,357
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	27,181,983	8,001,451	0	236,966,031
合計	534,052,448	-4,039,559	32,610,633	10,066,474	-5,094,086	547,462,962

備註：

- 1.本年度成本變動「增加數」32,610,633元=預算採購增加金額27,581,499元+其他依財產規制移入、受贈等增加數5,029,134元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額27,581,499元=本年度預算執行金額4,679,259元+以前年度歲出轉入數22,902,240元。
- 3..其他依財產規制移入、受贈等增加數5,029,134元=因公告地價申報土地增值1,244,472元+國有財產署無償撥入澎湖縣望安鄉公所東吉段95地號66筆土地3,784,662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05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	973,736	52,044,563	53,018,299	收入
	0	52,044,563	52,044,563	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	478,703	0	478,703	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	495,033	0	495,033	其他收入
歲出	51,434,664	4,094,693	55,529,357	支出
	0	973,736	973,736	繳付公庫數
人事費	23,830,921	0	23,830,921	人事支出
業務費	22,920,484	0	22,920,484	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	4,679,259	-4,679,259	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	7,780,264	7,780,264	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-50,460,928	47,949,870	-2,511,058	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52,044,563元=歲出實現數52,044,563元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數973,736元=歲入實現數973,736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7,780,264元=本年度固定資產折舊7,069,262元(含財產報廢轉出累計折舊1,975,176元)+電腦軟體攤銷641,107元+權利攤銷69,895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05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>三、收支餘絀調整數47,949,870元=收入調整數52,044,563元(公庫撥入數52,044,563元)-支出調整數4,094,693元(繳付公庫數973,736元-設備及投資4,679,259元+財產損失19,952元+折舊、折耗及攤銷7,780,264元)。</p>				