

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 115 年 1 月份

主辦會計人員 高慧靜

機關長官 林尚卿

# 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、 以前年度歲入轉入數累計表	5
四、 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	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

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115年01月01日至115年01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	72	01	01	0400000000-2	0	0	0	10,500	0	10,500
				罰款及賠償收入	0			10,500		
				0408560000-3	0	0	0	10,500	0	10,500
				國家公園署及所屬	0			10,500		
				0408560100-8	0	0	0	10,500	0	10,500
				罰金罰鍰及息金	0			10,500		
03	59	01	02	0408560101-0	0	0	0	10,500	0	10,500
				罰金罰鍰	0			10,500		
				0500000000-8	0	0	0	750	0	750
				規費收入	0			750		
				0508560000-9	0	0	0	750	0	750
				國家公園署及所屬	0			750		
07	80	01	02	0508560100-3	0	0	0	750	0	750
				行政規費收入	0			750		
				0508560102-9	0	0	0	750	0	750
				證照費	0			750		
				1200000000-8	500,000	500,000	0	26,477	0	26,477
				其他收入	0			26,477		
07	80	01	02	1208560000-9	500,000	500,000	0	26,477	0	26,477
				國家公園署及所屬	0			26,477		
					0			26,477		

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115年01月01日至115年01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)		
		01		1208560200-8 雜項收入	500,000 0	500,000	0 26,477	0 26,477	26,477	
			01	1208560201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0 20,437	0 20,437	20,437	
			02	1208560210-1 其他雜項收入	500,000 0	500,000	0 6,040	0 6,040	6,040	
				合計	500,000 0	500,000	0 37,727	0 37,727	37,727	

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115年01月01日至115年01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				000800000-0 內政部主管						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	387,185,000	0	387,185,000	14,520,000	10,085,389	4,434,611
					0	0			10,085,389	30,000
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	48,451,000	0	48,451,000	5,960,000	5,401,267	558,733
					0	0			5,401,267	0
					0	0			0	
				10 人事費	48,451,000	0	48,451,000	5,960,000	5,401,267	558,733
					0	0			5,401,267	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	338,734,000	0	338,734,000	8,560,000	4,684,122	3,875,878
					0	0			4,684,122	30,000
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	126,344,000	0	126,344,000	2,877,000	733,429	2,143,571
					0	0			733,429	30,000
					0	0			0	
				20 業務費	124,832,000	0	124,832,000	2,877,000	733,429	2,143,571
					0	0			733,429	30,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,512,000	0	1,512,000	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

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年01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)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
114	02	71	01	01	0400000000-2	75,000	0	0	0	0	75,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	75,000	0	0	0	0	75,000
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408560100-8	75,000	0	0	0	0	75,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0408560101-0	75,000	0	0	0	0	75,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	75,000	0	0	0	0	75,000
						0	0	0	0	0	0
					合計	75,000	0	0	0	0	75,000
					0	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115年01月01日至115年01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
114	07				0008000000-0 內政部主管						
		06			0008560000-1 國家公園署及所屬	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032
			03		5608562000-7 國家公園經營管理	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032
				07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032
					30 設備及投資	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032
					小計	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032
					合計	0 85,431,032	0 0	0 0	0 0	0 85,431,032	0 85,431,032

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115年01月01日至115年01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
	一般行政	海洋國家公園經營管理	公務人員退休撫卹給付		
10 人事費	5,401,267	0	336,912	5,738,179	
1015 法定編制人員待遇	4,537,288	0	0	4,537,288	
1020 約聘僱人員待遇	429,057	0	0	429,057	
1035 其他給與	9,428	0	0	9,428	
1040 加班費	6,480	0	0	6,480	
1045 退休退職給付	0	0	336,912	336,912	
1050 退休離職儲金	216,892	0	0	216,892	
1055 保險	202,122	0	0	202,122	
20 業務費	0	733,429	0	733,429	
2006 水電費	0	57,156	0	57,156	
2009 通訊費	0	167,080	0	167,080	
2021 其他業務租金	0	22,680	0	22,680	
2027 保險費	0	15,760	0	15,760	
2036 按日按件計資酬金	0	10,000	0	10,000	
2045 國內組織會費	0	50,000	0	50,000	
2051 物品	0	24,527	0	24,527	
2054 一般事務費	0	72,371	0	72,371	
2063 房屋建築養護費	0	31,735	0	31,735	
2069 設施及機械設備養護費	0	154,240	0	154,240	
2072 國內旅費	0	118,256	0	118,256	
2081 運費	0	4,125	0	4,125	
2093 特別費	0	5,499	0	5,499	
30 設備及投資*	0	3,950,693	0	3,950,693	

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115年01月01日至115年01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
	一般行政	海洋國家公園經營管理	公務人員退休撫卹給付		
3015 公共建設及設施費*	0	3,950,693	0	3,950,693	
合計	5,401,267	4,684,122	336,912	10,422,301	

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115年01月01日至115年01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	37,727	0	0	0	0	0	0	0	37,727
本年度	37,727	0	0	0	0	0	0	0	37,727
0408560101 罰金罰鍰	10,500	0	0	0	0	0	0	0	10,500
0508560102 證照費	750	0	0	0	0	0	0	0	750
1208560201 收回以前年度歲出	20,437	0	0	0	0	0	0	0	20,437
1208560210 其他雜項收入	6,040	0	0	0	0	0	0	0	6,040
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115年01月01日至115年01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115年01月01日至115年01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	10,422,301	30,000	0	0	30,000	0	0	0	10,482,301	4,374,611
本年度	10,422,301	30,000	0	0	30,000	0	0	0	10,482,301	4,374,611
一、本年度經費	10,085,389	30,000	0	0	30,000	0	0	0	10,145,389	4,374,611
5608560100 一般行政	5,401,267	0	0	0	0	0	0	0	5,401,267	558,733
5608562007 海洋國家公園經營管理	4,684,122	30,000	0	0	30,000	0	0	0	4,744,122	3,815,878
二、統籌科目	336,912	0	0	0	0	0	0	0	336,912	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	336,912	0	0	0	0	0	0	0	336,912	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	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115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	869,470,205	2 負債	18,741,826
11 流動資產	104,307,858	21 流動負債	5,872,122
110103 專戶存款	18,741,826	210302 應付代收款	5,872,122
110104 零用金	30,000	28 其他負債	12,869,704
110303 應收帳款	75,000	280301 存入保證金	12,869,704
110901 預付款	85,461,032	3 淨資產	850,728,379
14 固定資產	753,390,560	31 資產負債淨額	850,728,379
140101 土地	76,298,248	310101 資產負債淨額	850,728,379
140201 土地改良物	40,433,647		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,373,638		
140401 房屋建築及設備	221,274,992		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-18,232,934		
140501 機械及設備	27,701,269		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,213,702		
140601 交通及運輸設備	13,347,307		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,484,131		
140701 雜項設備	8,272,227		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-3,947,011		
141101 購建中固定資產	411,314,286		
16 無形資產	11,771,787		
160101 權利	7,768,285		
160102 電腦軟體	4,003,502		
合 計	869,470,205	合 計	869,470,205

附註：保證品(應付保證品) 8,979,411元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 23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115年01月01日至115年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,520,028	10,520,028
公庫撥入數	10,482,301	10,482,301
罰款及賠償收入	10,500	10,500
規費收入	750	750
其他收入	26,477	26,477
支出	8,379,628	8,379,628
繳付公庫數	37,727	37,727
人事支出	5,738,179	5,738,179
業務支出	733,429	733,429
折舊、折耗及攤銷	1,870,293	1,870,293
收支餘絀	2,140,400	2,140,400

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115年01月01日至115年01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	76,298,248	0	0	0	0	76,298,248
土地改良物	40,433,647	-6,019,547	0	0	-354,091	34,060,009
房屋建築及設備	221,274,992	-17,552,976	0	0	-679,958	203,042,058
機械及設備	27,701,269	-10,782,899	0	0	-430,803	16,487,567
交通及運輸設備	13,347,307	-5,318,887	0	0	-165,244	7,863,176
雜項設備	8,272,227	-3,799,729	0	0	-147,282	4,325,216
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,782,525	0	0	14,240	0	7,768,285
小計	395,110,215	-43,474,038	0	14,240	-1,777,378	349,844,559
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	407,363,593	0	3,950,693	0	0	411,314,286
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,082,177	0	0	78,675	0	4,003,502
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	411,445,770	0	3,950,693	78,675	0	415,317,788
合計	806,555,985	-43,474,038	3,950,693	92,915	-1,777,378	765,162,347

備註：

- 一、本年度成本變動「增加數」3,950,693元=預算採購增加金額3,950,693元。
- 二、設備及投資預算執行增加金額3,950,693元=本年度預算執行金額3,950,693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115年01月01日至115年01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	37,727	10,482,301	10,520,028	收入
	0	10,482,301	10,482,301	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	10,500	0	10,500	罰款及賠償收入
規費收入	750	0	750	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	26,477	0	26,477	其他收入
歲出	10,422,301	-2,042,673	8,379,628	支出
	0	37,727	37,727	繳付公庫數
人事費	5,738,179	0	5,738,179	人事支出
業務費	733,429	0	733,429	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	3,950,693	-3,950,693	0	
	0	0	0	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	1,870,293	1,870,293	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-10,384,574	12,524,974	2,140,400	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10,482,301元=本年度歲出實現數10,422,301元+預付款30,000元+零用金30,000元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數37,727元=歲入實現數37,727元。

(二)設備及投資3,950,693元=本年度設備及投資實現數3,950,693元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)折舊、折耗及攤銷1,870,293元=本年度固定資產折舊1,777,378元+電腦軟體攤銷78,675元+權利攤銷14,240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115年01月01日至115年01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12,524,974元=收入調整數10,482,301元(公庫撥入數10,482,301元)-支出調整數-2,042,673元(繳付公庫數37,727元-設備及投資3,950,693元+折舊、折耗及攤銷1,870,293元)。</p>				