

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 2 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02月28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	5,000	0	15,500
				罰款及賠償收入	0			15,500		
				0408560000-3	0	0	0	5,000	0	15,500
				國家公園署及所屬	0			15,500		
				0408560100-8	0	0	0	0	0	10,500
				罰金罰鍰及息金	0			10,500		
				0408560101-0	0	0	0	0	0	10,500
				罰金罰鍰	0			10,500		
				0408560300-7	0	0	0	5,000	0	5,000
				賠償收入	0			5,000		
03	59	01	01	0408560301-0	0	0	0	5,000	0	5,000
				一般賠償收入	0			5,000		
				0500000000-8	0	0	0	0	0	750
				規費收入	0			750		
				0508560000-9	0	0	0	0	0	750
				國家公園署及所屬	0			750		
01	02	01	01	0508560100-3	0	0	0	0	0	750
				行政規費收入	0			750		
				0508560102-9	0	0	0	0	0	750
				證照費	0			750		

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02月28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)		
07	80	01	01	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	0	8,166	0	34,643
					0			34,643		
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	0	8,166	0	34,643
					0			34,643		
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	0	8,166	0	34,643
					0			34,643		
				1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	150	0	20,587
					0			20,587		
				1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	0	8,016	0	14,056
					0			14,056		
		合計		500,000	500,000	0	13,166	0	50,893	
				0			50,893			

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02月28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	387,185,000	0	387,185,000	40,300,000	16,074,323	14,140,288
					0	0			26,159,712	50,300
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	48,451,000	0	48,451,000	16,802,000	9,122,121	2,278,612
					0	0			14,523,388	0
					0	0			0	
				10 人事費	48,451,000	0	48,451,000	16,802,000	9,122,121	2,278,612
					0	0			14,523,388	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	338,734,000	0	338,734,000	23,498,000	6,952,202	11,861,676
					0	0			11,636,324	50,300
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	126,344,000	0	126,344,000	8,318,000	3,617,810	3,966,761
					0	0			4,351,239	50,300
					0	0			0	
				20 業務費	124,832,000	0	124,832,000	8,314,000	3,613,810	3,966,761
					0	0			4,347,239	50,300
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,512,000	0	1,512,000	4,000	4,000	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

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02月28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	
						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	4,500	4,500	0	70,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	75,000	0	4,500	4,500	0	70,500
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408560100-8	75,000	0	4,500	4,500	0	70,500
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0408560101-0	75,000	0	4,500	4,500	0	70,500
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	75,000	0	4,500	4,500	0	70,500
						0	0	0	0	0	
					合計	75,000	0	4,500	4,500	0	70,500
	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02月28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02月28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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	14,523,388	0	505,368	15,028,756	
1015 法定編制人員待遇	6,886,080	0	0	6,886,080	
1020 約聘僱人員待遇	650,262	0	0	650,262	
1030 獎金	6,210,452	0	0	6,210,452	
1035 其他給與	36,628	0	0	36,628	
1040 加班費	8,643	0	0	8,643	
1045 退休退職給付	0	0	505,368	505,368	
1050 退休離職儲金	427,630	0	0	427,630	
1055 保險	303,693	0	0	303,693	
20 業務費	0	4,347,239	0	4,347,239	
2003 教育訓練費	0	3,044	0	3,044	
2006 水電費	0	124,345	0	124,345	
2009 通訊費	0	345,747	0	345,747	
2018 資訊服務費	0	485,600	0	485,600	
2021 其他業務租金	0	173,051	0	173,051	
2024 稅捐及規費	0	13,360	0	13,360	
2027 保險費	0	810,762	0	810,762	
2036 按日按件計資酬金	0	22,500	0	22,500	
2045 國內組織會費	0	50,000	0	50,000	
2051 物品	0	231,171	0	231,171	
2054 一般事務費	0	1,389,280	0	1,389,280	
2063 房屋建築養護費	0	33,625	0	33,625	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	30,490	0	30,490	

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02月28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		
2069 設施及機械設備養護費	0	434,223	0	434,223	
2072 國內旅費	0	177,728	0	177,728	
2081 運費	0	12,415	0	12,415	
2093 特別費	0	9,898	0	9,898	
30 設備及投資*	0	7,285,085	0	7,285,085	
3010 房屋建築及設備費*	0	2,806,292	0	2,806,292	
3015 公共建設及設施費*	0	3,950,693	0	3,950,693	
3020 機械設備費*	0	144,900	0	144,900	
3025 運輸設備費*	0	383,200	0	383,200	
40 獎補助費	0	4,000	0	4,000	
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	4,000	
合計	14,523,388	11,636,324	505,368	26,665,080	

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02月28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	55,393	0	0	0	0	0	0	0	55,393
本年度	50,893	0	0	0	0	0	0	0	50,893
0408560101 罰金罰鍰	10,500	0	0	0	0	0	0	0	10,500
0408560301 一般賠償收入	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
0508560102 證照費	750	0	0	0	0	0	0	0	750
1208560201 收回以前年度歲出	20,587	0	0	0	0	0	0	0	20,587
1208560210 其他雜項收入	14,056	0	0	0	0	0	0	0	14,056
以前年度	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500
一、以前年度應收(保留)數	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500
114年度 0408560101 罰金罰鍰	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500
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

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02月28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)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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02月28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	26,665,080	50,300	0	0	30,000	0	0	0	26,745,380	14,059,988
本年度	26,665,080	50,300	0	0	30,000	0	0	0	26,745,380	14,059,988
一、本年度經費	26,159,712	50,300	0	0	30,000	0	0	0	26,240,012	14,059,988
5608560100 一般行政	14,523,388	0	0	0	0	0	0	0	14,523,388	2,278,612
5608562007 海洋國家公園經營管理	11,636,324	50,300	0	0	30,000	0	0	0	11,716,624	11,781,376
二、統籌科目	505,368	0	0	0	0	0	0	0	505,368	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	505,368	0	0	0	0	0	0	0	505,368	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	870,419,691	2 負債	18,255,160
11 流動資產	103,836,992	21 流動負債	5,953,911
110103 專戶存款	18,255,160	210302 應付代收款	5,953,911
110104 零用金	30,000	28 其他負債	12,301,249
110303 應收帳款	70,500	280301 存入保證金	12,301,249
110901 預付款	85,481,332	3 淨資產	852,164,531
14 固定資產	754,549,786	31 資產負債淨額	852,164,531
140101 土地	76,298,248	310101 資產負債淨額	852,164,531
140201 土地改良物	40,433,647		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,727,729		
140401 房屋建築及設備	221,274,992		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-18,912,891		
140501 機械及設備	27,846,169		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,644,514		
140601 交通及運輸設備	13,347,307		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,649,379		
140701 雜項設備	8,272,227		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,094,269		
141101 購建中固定資產	414,105,978		
16 無形資產	12,032,913		
160101 權利	7,754,044		
160102 電腦軟體	4,278,869		
合 計	870,419,691	合 計	870,419,691

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,276,245	26,796,273
公庫撥入數	16,263,079	26,745,380
罰款及賠償收入	5,000	15,500
規費收入	0	750
其他收入	8,166	34,643
支出	14,840,093	23,219,721
繳付公庫數	17,666	55,393
人事支出	9,290,577	15,028,756
業務支出	3,613,810	4,347,239
獎補助支出	4,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	1,914,040	3,784,333
收支餘絀	1,436,152	3,576,552

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02月28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	-708,182	33,705,918
房屋建築及設備	221,274,992	-17,552,976	0	0	-1,359,915	202,362,101
機械及設備	27,701,269	-10,782,899	144,900	0	-861,615	16,201,655
交通及運輸設備	13,347,307	-5,318,887	0	0	-330,492	7,697,928
雜項設備	8,272,227	-3,799,729	0	0	-294,540	4,177,958
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,782,525	0	0	28,481	0	7,754,044
小計	395,110,215	-43,474,038	144,900	28,481	-3,554,744	348,197,852
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	7,140,185	397,800	0	414,105,978
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,082,177	0	397,800	201,108	0	4,278,869
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	7,537,985	598,908	0	418,384,847
合計	806,555,985	-43,474,038	7,682,885	627,389	-3,554,744	766,582,699

備註：

- 一、本年度成本變動「增加數」7,682,885元=預算採購增加金額7,285,085元+其他依財產規制移入、受贈等增加數397,800元。
 二、設備及投資預算執行增加金額7,285,085元=本年度預算執行金額7,285,085元。
 其他依財產規制移入、受贈等增加數397,800元，係購建中固定資產完工轉列正式科目397,800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02月28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	50,893	26,745,380	26,796,273	收入
	0	26,745,380	26,745,380	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	15,500	0	15,500	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	34,643	0	34,643	其他收入
歲出	26,665,080	-3,445,359	23,219,721	支出
	0	55,393	55,393	繳付公庫數
人事費	15,028,756	0	15,028,756	人事支出
業務費	4,347,239	0	4,347,239	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	7,285,085	-7,285,085	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	3,784,333	3,784,333	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-26,614,187	30,190,739	3,576,552	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26,745,380元=本年度歲出實現數26,665,080元+預付款50,300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55,393元=歲入實現數55,393元。

(二)設備及投資7,285,085元=本年度設備及投資實現數7,285,085元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)折舊、折耗及攤銷3,784,333元=本年度固定資產折舊3,554,744元+電腦軟體攤銷201,108元+權利攤銷28,481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02月28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30,190,739元=收入調整數26,745,380元(公庫撥入數26,745,380元)-支出調整數-3,445,359元(繳付公庫數55,393元-設備及投資7,285,085元+折舊、折耗及攤銷3,784,333元)。</p>				