

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 3 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	6
四、 以前年度歲出轉入數累計表	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表	8
二、 繳付公庫數分析表	10
三、 公庫撥入數分析表	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表	13
二、 收入支出表	14
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	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表	16

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03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	5,000	0	20,500
				罰款及賠償收入	0			20,500		
				0408560000-3	0	0	0	5,000	0	20,500
				國家公園署及所屬	0			20,500		
				0408560100-8	0	0	0	3,000	0	13,500
				罰金罰鍰及息金	0			13,500		
				0408560101-0	0	0	0	3,000	0	13,500
				罰金罰鍰	0			13,500		
				0408560300-7	0	0	0	2,000	0	7,000
				賠償收入	0			7,000		
		01		0408560301-0	0	0	0	2,000	0	7,000
				一般賠償收入	0			7,000		
03	59	01	02	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		
				0508560100-3	0	0	0	0	0	750
行政規費收入	0			750						
			02	0508560102-9	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03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)		
07	80	01	01	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	80,000	58,694	0	13,337
					0		93,337			
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	80,000	58,694	0	13,337
					0		93,337			
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	80,000	58,694	0	13,337
					0		93,337			
				1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	6	0	20,593
					0		20,593			
				1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	80,000	58,688	0	-7,256
					0		72,744			
	合計	500,000	500,000	80,000	63,694	0	34,587			
			0		114,587					

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03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	387,185,000	0	387,185,000	102,971,000	14,009,088	62,802,200
					0	0			40,168,800	54,230,000
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	48,451,000	0	48,451,000	20,314,000	2,983,538	2,807,074
					0	0			17,506,926	0
					0	0			0	
				10 人事費	48,451,000	0	48,451,000	20,314,000	2,983,538	2,807,074
					0	0			17,506,926	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	338,734,000	0	338,734,000	82,657,000	11,025,550	59,995,126
					0	0			22,661,874	54,230,000
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	126,344,000	0	126,344,000	14,993,000	5,498,034	5,143,727
					0	0			9,849,273	30,000
					0	0			0	
				20 業務費	124,832,000	0	124,832,000	14,989,000	5,498,034	5,143,727
					0	0			9,845,273	30,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,512,000	0	1,512,000	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115年01月01日至115年03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	212,390,000	0	212,390,000	67,664,000	5,527,516	54,851,399
					0	0			12,812,601	54,200,000
					0	0			0	
				30 設備及投資	211,890,000	0	211,890,000	67,664,000	5,527,516	54,851,399
					0	0			12,812,601	54,200,000
					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	17,100	0	17,100	17,100	17,100	0
					0	0			17,100	0
					0	0			0	
				10 人事費	17,100	0	17,100	17,100	17,100	0
					0	0			17,100	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	673,824	0	673,824	673,824	168,456	0
					0	0			673,824	0
					0	0			0	
				10 人事費	673,824	0	673,824	673,824	168,456	0
					0	0			673,824	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	690,924	0	690,924	690,924	185,556	0
					0	0			690,924	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115年01月01日至115年03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					
				合計	387,875,924	0	387,875,924	103,661,924	14,194,644	62,802,200	
					0	0			40,859,724	54,230,000	
					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03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	
						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	6,000	10,500	0	64,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	75,000	0	6,000	10,500	0	64,500
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	0
					0408560100-8	75,000	0	6,000	10,500	0	64,500
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
					0408560101-0	75,000	0	6,000	10,500	0	64,500
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
					小計	75,000	0	6,000	10,500	0	64,500
						0	0	0	0	0	0
					合計	75,000	0	6,000	10,500	0	64,500
	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03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	0	0	0	0	0
			03		5608562000-7 國家公園經營管理	85,431,032	0	12,937,657	12,937,657	0	72,493,375
				07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	85,431,032	0	12,937,657	12,937,657	0	72,493,375
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	85,431,032	0	12,937,657	12,937,657	0	72,493,375
						0	0	0	0	0	0
						85,431,032	0	12,937,657	12,937,657	0	72,493,375

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03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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	
10 人事費	17,506,926	0	673,824	17,100	18,197,850
1015 法定編制人員待遇	9,169,464	0	0	0	9,169,464
1020 約聘僱人員待遇	867,016	0	0	0	867,016
1030 獎金	6,210,452	0	0	0	6,210,452
1035 其他給與	68,628	0	0	17,100	85,728
1040 加班費	31,769	0	0	0	31,769
1045 退休退職給付	0	0	673,824	0	673,824
1050 退休離職儲金	670,140	0	0	0	670,140
1055 保險	489,457	0	0	0	489,457
20 業務費	0	9,845,273	0	0	9,845,273
2003 教育訓練費	0	8,344	0	0	8,344
2006 水電費	0	181,245	0	0	181,245
2009 通訊費	0	523,036	0	0	523,036
2018 資訊服務費	0	1,083,800	0	0	1,083,800
2021 其他業務租金	0	352,777	0	0	352,777
2024 稅捐及規費	0	29,910	0	0	29,910
2027 保險費	0	812,356	0	0	812,356
2036 按日按件計資酬金	0	70,489	0	0	70,489
2045 國內組織會費	0	70,000	0	0	70,000
2051 物品	0	707,470	0	0	707,470
2054 一般事務費	0	4,818,394	0	0	4,818,394
2063 房屋建築養護費	0	35,515	0	0	35,515
2066 車輛及辦公器具養護費	0	50,852	0	0	50,852

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03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	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
2069 設施及機械設備養護費	0	647,106	0	0	647,106
2072 國內旅費	0	287,964	0	0	287,964
2081 運費	0	146,215	0	0	146,215
2093 特別費	0	19,800	0	0	19,800
30 設備及投資*	0	12,812,601	0	0	12,812,601
3010 房屋建築及設備費*	0	3,698,788	0	0	3,698,788
3015 公共建設及設施費*	0	4,893,663	0	0	4,893,663
3020 機械設備費*	0	289,950	0	0	289,950
3025 運輸設備費*	0	3,883,200	0	0	3,883,200
3035 雜項設備費*	0	47,000	0	0	47,000
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	17,506,926	22,661,874	673,824	17,100	40,859,724

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03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	125,087	0	0	0	0	0	0	0	125,087
本年度	114,587	0	0	0	0	0	0	0	114,587
0408560101 罰金罰鍰	13,500	0	0	0	0	0	0	0	13,500
0408560301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0508560102 證照費	750	0	0	0	0	0	0	0	750
1208560201 收回以前年度歲出	20,593	0	0	0	0	0	0	0	20,593
1208560210 其他雜項收入	72,744	0	0	0	0	0	0	0	72,744
以前年度	10,500	0	0	0	0	0	0	0	10,500
一、以前年度應收(保留)數	10,500	0	0	0	0	0	0	0	10,500
114年度 0408560101 罰金罰鍰	10,500	0	0	0	0	0	0	0	10,500
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03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)			
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03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	53,797,381	41,292,343	0	0	30,000	0	0	0	95,119,724	8,542,200
本年度	40,859,724	54,230,000	0	0	30,000	0	0	0	95,119,724	8,542,200
一、本年度經費	40,168,800	54,230,000	0	0	30,000	0	0	0	94,428,800	8,542,200
5608560100 一般行政	17,506,926	0	0	0	0	0	0	0	17,506,926	2,807,074
5608562007 海洋國家公園經營管理	22,661,874	54,230,000	0	0	30,000	0	0	0	76,921,874	5,735,126
二、統籌科目	690,924	0	0	0	0	0	0	0	690,924	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	673,824	0	0	0	0	0	0	0	673,824	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	17,100	0	0	0	0	0	0	0	17,100	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	12,937,657	-12,937,657	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	12,937,657	-12,937,657	0	0	0	0	0	0	0	0
114年度 5608562007 海洋國家公園經營管理	12,937,657	-12,937,657	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	938,729,107	2 負債	28,787,778
11 流動資產	155,605,653	21 流動負債	15,549,922
110103 專戶存款	28,787,778	210302 應付代收款	15,549,922
110104 零用金	30,000	28 其他負債	13,237,856
110303 應收帳款	64,500	280301 存入保證金	13,237,856
110901 預付款	126,723,375	3 淨資產	909,941,329
14 固定資產	771,233,778	31 資產負債淨額	909,941,329
140101 土地	76,298,248	310101 資產負債淨額	909,941,329
140201 土地改良物	40,433,647		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,081,820		
140401 房屋建築及設備	221,274,992		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-19,592,849		
140501 機械及設備	27,938,794		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,025,461		
140601 交通及運輸設備	13,346,792		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,814,620		
140701 雜項設備	8,317,251		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,240,297		
141101 購建中固定資產	432,379,101		
16 無形資產	11,889,676		
160101 權利	7,739,804		
160102 電腦軟體	4,149,872		
合 計	938,729,107	合 計	938,729,107

附註：保證品(應付保證品) 7,959,411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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	68,438,038	95,234,311
公庫撥入數	68,374,344	95,119,724
罰款及賠償收入	5,000	20,500
規費收入	0	750
其他收入	58,694	93,337
支出	10,661,240	33,880,961
繳付公庫數	69,694	125,087
人事支出	3,169,094	18,197,850
業務支出	5,498,034	9,845,273
獎補助支出	0	4,000
財產損失	1,989	1,989
折舊、折耗及攤銷	1,922,429	5,706,762
收支餘絀	57,776,798	61,353,350

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03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	-1,062,273	33,351,827
房屋建築及設備	221,274,992	-17,552,976	0	0	-2,039,873	201,682,143
機械及設備	27,701,269	-10,782,899	289,950	52,425	-1,242,562	15,913,333
交通及運輸設備	13,347,307	-5,318,887	0	515	-495,733	7,532,172
雜項設備	8,272,227	-3,799,729	47,000	1,976	-440,568	4,076,954
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,782,525	0	0	42,721	0	7,739,804
小計	395,110,215	-43,474,038	336,950	97,637	-5,281,009	346,594,481
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	25,413,308	397,800	0	432,379,101
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,082,177	0	397,800	330,105	0	4,149,872
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	25,811,108	727,905	0	436,528,973
合計	806,555,985	-43,474,038	26,148,058	825,542	-5,281,009	783,123,454

備註：

- 一、本年度成本變動「增加數」26,148,058元=預算採購增加金額25,750,258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25,750,258元=本年度預算執行金額12,812,601元+以前年度歲出轉入數12,937,657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03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	114,587	95,119,724	95,234,311	收入
	0	95,119,724	95,119,724	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	20,500	0	20,500	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	93,337	0	93,337	其他收入
歲出	40,859,724	-6,978,763	33,880,961	支出
	0	125,087	125,087	繳付公庫數
人事費	18,197,850	0	18,197,850	人事支出
業務費	9,845,273	0	9,845,273	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	12,812,601	-12,812,601	0	
	0	1,989	1,989	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	5,706,762	5,706,762	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,745,137	102,098,487	61,353,350	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95,119,724元=本年度歲出實現數40,859,724元+預付款54,230,000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125,087元=歲入實現數125,087元。

(二)設備及投資12,812,601元=本年度設備及投資實現數12,812,601元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失1,989元=本年度資產報廢總值54,916元-該資產累計折舊52,927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03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)折舊、折耗及攤銷5,706,762元=本年度固定資產折舊5,333,936元(含財產報廢轉出累計折舊52,927元)+電腦軟體攤銷330,105元+權利攤銷42,721元。</p> <p>三、收支餘絀調整數102,098,487元=收入調整數95,119,724元(公庫撥入數95,119,724元)-支出調整數-6,978,763元(繳付公庫數125,087元-設備及投資12,812,601元+財產損失1,989元+折舊、折耗及攤銷5,706,762元)。</p>				