

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 4 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	72	01	01	0400000000-2	0	0	0	1,500	0	22,000
				罰款及賠償收入	0			22,000		
				0408560000-3	0	0	0	1,500	0	22,000
				國家公園署及所屬	0			22,000		
				0408560100-8	0	0	0	1,500	0	15,000
				罰金罰鍰及息金	0			15,000		
				0408560101-0	0	0	0	1,500	0	15,000
				罰金罰鍰	0			15,000		
				0408560300-7	0	0	0	0	0	7,000
				賠償收入	0			7,000		
				0408560301-0	0	0	0	0	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		
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)			
07	80	01	01	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	130,000	162,455	0	125,792	
					0		255,792				
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	130,000	162,455	0	125,792	
					0		255,792				
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	130,000	162,455	0	125,792	
					0		255,792				
				01	1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	20,593
					0		20,593				
				02	1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	130,000	162,455	0	105,199
					0		235,199				
	合計	500,000	500,000	130,000	163,955	0	148,542				
			0		278,542						

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	387,185,000	0	387,185,000	119,566,000	13,357,807	66,039,393
					0	0			53,526,607	54,360,945
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	48,451,000	0	48,451,000	23,648,000	3,523,109	2,617,965
					0	0			21,030,035	0
					0	0			0	
				10 人事費	48,451,000	0	48,451,000	23,648,000	3,523,109	2,617,965
					0	0			21,030,035	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	338,734,000	0	338,734,000	95,918,000	9,834,698	63,421,428
					0	0			32,496,572	54,360,945
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	126,344,000	0	126,344,000	19,802,000	5,723,096	4,229,631
					0	0			15,572,369	160,945
					0	0			0	
				20 業務費	124,832,000	0	124,832,000	19,798,000	5,723,096	4,229,631
					0	0			15,568,369	160,945
					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	212,390,000	0	212,390,000	76,116,000	4,111,602	59,191,797
					0	0			16,924,203	54,200,000
					0	0			0	
				30 設備及投資	211,890,000	0	211,890,000	76,116,000	4,111,602	59,191,797
					0	0			16,924,203	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	186,400	0	186,400	186,400	169,300	0
					0	0			186,400	0
					0	0			0	
				10 人事費	186,400	0	186,400	186,400	169,300	0
					0	0			186,400	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	842,280	0	842,280	842,280	168,456	0
					0	0			842,280	0
					0	0			0	
				10 人事費	842,280	0	842,280	842,280	168,456	0
					0	0			842,280	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,028,680	0	1,028,680	1,028,680	337,756	0
					0	0			1,028,680	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)	
				合計	388,213,680	0	388,213,680	13,695,563	66,039,393	
					0	0		54,555,287	54,360,945	
					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)	
	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	10,500	0	64,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	75,000	0	0	10,500	0	64,500
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	0
					0408560100-8	75,000	0	0	10,500	0	64,500
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	0
					0408560101-0	75,000	0	0	10,500	0	64,500
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
					小計	75,000	0	0	10,500	0	64,500
						0	0	0	0	0	0
					合計	75,000	0	0	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
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	24,740,667	37,678,324	0	47,752,708
				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	24,740,667	37,678,324	0	47,752,708
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	85,431,032	0	24,740,667	37,678,324	0	47,752,708
						0	0	0	0	0	0
						85,431,032	0	24,740,667	37,678,324	0	47,752,708

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				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	21,030,035	0	842,280	186,400	22,058,715
1015 法定編制人員待遇	11,837,528	0	0	0	11,837,528
1020 約聘僱人員待遇	1,083,770	0	0	0	1,083,770
1030 獎金	6,322,559	0	0	0	6,322,559
1035 其他給與	70,073	0	0	186,400	256,473
1040 加班費	41,837	0	0	0	41,837
1045 退休退職給付	0	0	842,280	0	842,280
1050 退休離職儲金	931,500	0	0	0	931,500
1055 保險	742,768	0	0	0	742,768
20 業務費	0	15,568,369	0	0	15,568,369
2003 教育訓練費	0	18,344	0	0	18,344
2006 水電費	0	239,438	0	0	239,438
2009 通訊費	0	712,045	0	0	712,045
2018 資訊服務費	0	1,579,968	0	0	1,579,968
2021 其他業務租金	0	715,651	0	0	715,651
2024 稅捐及規費	0	61,023	0	0	61,023
2027 保險費	0	812,356	0	0	812,356
2036 按日按件計資酬金	0	242,028	0	0	242,028
2039 委辦費	0	1,318,000	0	0	1,318,000
2045 國內組織會費	0	90,000	0	0	90,000
2051 物品	0	857,920	0	0	857,920
2054 一般事務費	0	6,820,261	0	0	6,820,261
2063 房屋建築養護費	0	53,131	0	0	53,131

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	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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	125,881	0	0	125,881
2069 設施及機械設備養護費	0	1,193,231	0	0	1,193,231
2072 國內旅費	0	481,895	0	0	481,895
2081 運費	0	223,760	0	0	223,760
2093 特別費	0	23,437	0	0	23,437
30 設備及投資*	0	16,924,203	0	0	16,924,203
3010 房屋建築及設備費*	0	4,220,395	0	0	4,220,395
3015 公共建設及設施費*	0	6,954,330	0	0	6,954,330
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
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,517,828	0	0	1,517,828
3035 雜項設備費*	0	58,500	0	0	58,500
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	21,030,035	32,496,572	842,280	186,400	54,555,287

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	289,042	0	0	0	0	0	0	0	289,042
本年度	278,542	0	0	0	0	0	0	0	278,542
0408560101 罰金罰鍰	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
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	235,199	0	0	0	0	0	0	0	235,199
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)			
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	92,233,611	16,682,621	0	0	30,000	0	0	0	108,946,232	11,648,448
本年度	54,555,287	54,360,945	0	0	30,000	0	0	0	108,946,232	11,648,448
一、本年度經費	53,526,607	54,360,945	0	0	30,000	0	0	0	107,917,552	11,648,448
5608560100 一般行政	21,030,035	0	0	0	0	0	0	0	21,030,035	2,617,965
5608562007 海洋國家公園經營管理	32,496,572	54,360,945	0	0	30,000	0	0	0	86,887,517	9,030,483
二、統籌科目	1,028,680	0	0	0	0	0	0	0	1,028,680	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	842,280	0	0	0	0	0	0	0	842,280	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	186,400	0	0	0	0	0	0	0	186,400	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	37,678,324	-37,678,324	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	37,678,324	-37,678,324	0	0	0	0	0	0	0	0
114年度 5608562007 海洋國家公園經營管理	37,678,324	-37,678,324	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	940,629,718	2 負債	29,890,135
11 流動資產	132,098,288	21 流動負債	15,587,005
110103 專戶存款	29,890,135	210302 應付代收款	15,587,005
110104 零用金	30,000	28 其他負債	14,303,130
110303 應收帳款	64,500	280301 存入保證金	14,303,130
110901 預付款	102,113,653	3 淨資產	910,739,583
14 固定資產	796,784,992	31 資產負債淨額	910,739,583
140101 土地	76,298,248	310101 資產負債淨額	910,739,583
140201 土地改良物	40,433,647		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,435,911		
140401 房屋建築及設備	221,274,992		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-20,272,807		
140501 機械及設備	27,938,794		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,461,886		
140601 交通及運輸設備	13,346,792		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,979,076		
140701 雜項設備	8,328,751		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,388,594		
141101 購建中固定資產	459,702,042		
16 無形資產	11,746,438		
160101 權利	7,725,563		
160102 電腦軟體	4,020,875		
合 計	940,629,718	合 計	940,629,718

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,990,463	109,224,774
公庫撥入數	13,826,508	108,946,232
罰款及賠償收入	1,500	22,000
規費收入	0	750
其他收入	162,455	255,792
支出	13,192,209	47,073,170
繳付公庫數	163,955	289,042
人事支出	3,860,865	22,058,715
業務支出	7,240,924	17,086,197
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	1,989
折舊、折耗及攤銷	1,926,465	7,633,227
收支餘絀	798,254	62,151,604

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	76,298,248	0	0	0	0	76,298,248
土地改良物	40,433,647	-6,019,547	0	0	-1,416,364	32,997,736
房屋建築及設備	221,274,992	-17,552,976	0	0	-2,719,831	201,002,185
機械及設備	27,701,269	-10,782,899	289,950	52,425	-1,678,987	15,476,908
交通及運輸設備	13,347,307	-5,318,887	0	515	-660,189	7,367,716
雜項設備	8,272,227	-3,799,729	58,500	1,976	-588,865	3,940,157
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,782,525	0	0	56,962	0	7,725,563
小計	395,110,215	-43,474,038	348,450	111,878	-7,064,236	344,808,513
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	52,736,249	397,800	0	459,702,042
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,082,177	0	397,800	459,102	0	4,020,875
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	53,134,049	856,902	0	463,722,917
合計	806,555,985	-43,474,038	53,482,499	968,780	-7,064,236	808,531,430
備註： 一、本年度成本變動「增加數」53,482,499元=預算採購增加金額53,084,699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54,602,527元=本年度預算執行金額16,924,203元+以前年度歲出轉入數37,678,324元。 三、預算採購增加金額53,084,699元較設備及投資預算執行增加金額54,602,527元減少1,517,828元，係：分攤他機關(國家公園署)115年度共用型資訊系統及機房向上集中維運案，因他機關已入財產帳，本機關爰不入財產帳1,517,828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	278,542	108,946,232	109,224,774	收入
	0	108,946,232	108,946,232	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	22,000	0	22,000	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	255,792	0	255,792	其他收入
歲出	54,555,287	-7,482,117	47,073,170	支出
	0	289,042	289,042	繳付公庫數
人事費	22,058,715	0	22,058,715	人事支出
業務費	15,568,369	1,517,828	17,086,197	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	16,924,203	-16,924,203	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	7,633,227	7,633,227	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-54,276,745	116,428,349	62,151,604	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108,946,232元=本年度歲出實現數54,555,287元+預付款54,360,945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289,042元=歲入實現數289,042元。

(二)業務支出1,517,828元=預算編列資本門，分攤他機關款因他機關已入財產帳，本機關爰不入財產帳，改列支出1,517,828元。

(三)設備及投資16,924,203元=本年度設備及投資實現數16,924,203元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

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>(四)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。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷7,633,227元=本年度固定資產折舊7,117,163元(含財產報廢轉出累計折舊52,927元)+電腦軟體攤銷459,102元+權利攤銷56,962元。</p> <p>三、收支餘絀調整數116,428,349元=收入調整數108,946,232元(公庫撥入數108,946,232元)-支出調整數-7,482,117元(繳付公庫數289,042元+業務支出1,517,828元-設備及投資16,924,203元+財產損失1,989元+折舊、折耗及攤銷7,633,227元)。</p>				