

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 5 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	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115年01月01日至115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	72			0400000000-2	0	0	0	15,903	0	37,903	
				罰款及賠償收入	0			37,903			
				0408560000-3	0	0	0	15,903	0	37,903	
				國家公園署及所屬	0			37,903			
				01	0408560100-8	0	0	0	9,330	0	24,330
				罰金罰鍰及息金	0			24,330			
				01	0408560101-0	0	0	0	9,330	0	24,330
				罰金罰鍰	0			24,330			
				02	0408560300-7	0	0	0	6,573	0	13,573
				賠償收入	0			13,573			
01	0408560301-0	0	0	0	6,573	0	13,573				
一般賠償收入	0			13,573							
03	59			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	0508560100-3	0	0	0	0	0	750
				行政規費收入	0			750			
02	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)		
07	80	01	01	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	190,000	215,214	0	281,006
					0		471,006			
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	190,000	215,214	0	281,006
					0		471,006			
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	190,000	215,214	0	281,006
					0		471,006			
				1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	2,190	0	22,783
					0		22,783			
				1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	190,000	213,024	0	258,223
					0		448,223			
		合計		500,000	500,000	190,000	231,117	0	319,659	
				0			509,659			

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	387,185,000	0	387,185,000	152,464,000	24,329,087	74,608,306
					0	0			77,855,694	54,480,000
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	48,451,000	0	48,451,000	26,982,000	3,463,929	2,488,036
					0	0			24,493,964	0
					0	0			0	
				10 人事費	48,451,000	0	48,451,000	26,982,000	3,463,929	2,488,036
					0	0			24,493,964	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	338,734,000	0	338,734,000	125,482,000	20,865,158	72,120,270
					0	0			53,361,730	54,480,000
					0	0			0	
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	126,344,000	0	126,344,000	32,596,000	12,493,374	4,530,257
					0	0			28,065,743	280,000
					0	0			0	
				20 業務費	124,832,000	0	124,832,000	32,592,000	12,493,374	4,530,257
					0	0			28,061,743	280,000
					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	212,390,000	0	212,390,000	92,886,000	8,371,784	67,590,013
					0	0			25,295,987	54,200,000
					0	0			0	
				30 設備及投資	211,890,000	0	211,890,000	92,886,000	8,371,784	67,590,013
					0	0			25,295,987	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	0	0
					0	0			186,400	0
					0	0			0	
				10 人事費	186,400	0	186,400	186,400	0	0
					0	0			186,400	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,010,736	0	1,010,736	1,010,736	168,456	0
					0	0			1,010,736	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,010,736	0	1,010,736	1,010,736	168,456	0
					0	0			1,010,736	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	1,197,136	0	1,197,136	1,197,136	168,456	0
					0	0			1,197,136	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)	
				合計	388,382,136	0	388,382,136	24,497,543	74,608,306	
					0	0		79,052,830	54,480,000	
					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)	
	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	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	
					0408560100-8	75,000	0	0	10,500	0	64,500
					罰金罰鍰及怠金	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	
					小計	75,000	0	0	10,500	0	64,500
					合計	0	0	0	0	0	0
					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

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				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	24,493,964	0	1,010,736	186,400	25,691,100
1015 法定編制人員待遇	14,417,048	0	0	0	14,417,048
1020 約聘僱人員待遇	1,300,524	0	0	0	1,300,524
1030 獎金	6,322,559	0	0	0	6,322,559
1035 其他給與	172,953	0	0	186,400	359,353
1040 加班費	89,396	0	0	0	89,396
1045 退休退職給付	0	0	1,010,736	0	1,010,736
1050 退休離職儲金	1,211,566	0	0	0	1,211,566
1055 保險	979,918	0	0	0	979,918
20 業務費	0	28,061,743	0	0	28,061,743
2003 教育訓練費	0	41,744	0	0	41,744
2006 水電費	0	360,916	0	0	360,916
2009 通訊費	0	899,386	0	0	899,386
2018 資訊服務費	0	1,679,968	0	0	1,679,968
2021 其他業務租金	0	2,175,346	0	0	2,175,346
2024 稅捐及規費	0	73,823	0	0	73,823
2027 保險費	0	847,375	0	0	847,375
2036 按日按件計資酬金	0	290,228	0	0	290,228
2039 委辦費	0	3,622,200	0	0	3,622,200
2045 國內組織會費	0	100,000	0	0	100,000
2051 物品	0	1,370,399	0	0	1,370,399
2054 一般事務費	0	9,993,642	0	0	9,993,642
2063 房屋建築養護費	0	487,271	0	0	487,271

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	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	155,181	0	0	155,181
2069 設施及機械設備養護費	0	2,964,213	0	0	2,964,213
2072 國內旅費	0	719,829	0	0	719,829
2081 運費	0	2,249,285	0	0	2,249,285
2093 特別費	0	30,937	0	0	30,937
30 設備及投資*	0	25,295,987	0	0	25,295,987
3010 房屋建築及設備費*	0	5,298,215	0	0	5,298,215
3015 公共建設及設施費*	0	7,545,213	0	0	7,545,213
3020 機械設備費*	0	289,950	0	0	289,950
3025 運輸設備費*	0	10,133,200	0	0	10,133,200
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,720,309	0	0	1,720,309
3035 雜項設備費*	0	215,500	0	0	215,500
3040 權利*	0	93,600	0	0	93,600
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	24,493,964	53,361,730	1,010,736	186,400	79,052,830

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	520,159	0	0	0	0	0	0	0	520,159
本年度	509,659	0	0	0	0	0	0	0	509,659
0408560101 罰金罰鍰	24,330	0	0	0	0	0	0	0	24,330
0408560301 一般賠償收入	13,573	0	0	0	0	0	0	0	13,573
0508560102 證照費	750	0	0	0	0	0	0	0	750
1208560201 收回以前年度歲出	22,783	0	0	0	0	0	0	0	22,783
1208560210 其他雜項收入	448,223	0	0	0	0	0	0	0	448,223
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)			
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	138,993,952	-5,461,122	0	0	30,000	0	0	0	133,562,830	20,098,306
本年度	79,052,830	54,480,000	0	0	30,000	0	0	0	133,562,830	20,098,306
一、本年度經費	77,855,694	54,480,000	0	0	30,000	0	0	0	132,365,694	20,098,306
5608560100 一般行政	24,493,964	0	0	0	0	0	0	0	24,493,964	2,488,036
5608562007 海洋國家公園經營管理	53,361,730	54,480,000	0	0	30,000	0	0	0	107,871,730	17,610,270
二、統籌科目	1,197,136	0	0	0	0	0	0	0	1,197,136	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,010,736	0	0	0	0	0	0	0	1,010,736	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	59,941,122	-59,941,122	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	59,941,122	-59,941,122	0	0	0	0	0	0	0	0
114年度 5608562007 海洋國家公園經營管理	59,941,122	-59,941,122	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	951,132,738	2 負債	32,728,675
11 流動資產	112,793,085	21 流動負債	17,580,545
110103 專戶存款	32,728,675	210302 應付代收款	17,580,545
110104 零用金	30,000	28 其他負債	15,148,130
110303 應收帳款	64,500	280301 存入保證金	15,148,130
110901 預付款	79,969,910	3 淨資產	918,404,063
14 固定資產	826,642,852	31 資產負債淨額	918,404,063
140101 土地	77,377,090	310101 資產負債淨額	918,404,063
140201 土地改良物	40,433,647		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,790,002		
140401 房屋建築及設備	221,274,992		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-20,952,765		
140501 機械及設備	28,141,275		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,898,299		
140601 交通及運輸設備	13,346,792		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-6,125,375		
140701 雜項設備	8,485,751		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,533,797		
141101 購建中固定資產	489,883,543		
16 無形資產	11,696,801		
160101 權利	7,804,923		
160102 電腦軟體	3,891,878		
合 計	951,132,738	合 計	951,132,738

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,847,715	134,072,489
公庫撥入數	24,616,598	133,562,830
罰款及賠償收入	15,903	37,903
規費收入	0	750
其他收入	215,214	471,006
支出	18,262,077	65,335,247
繳付公庫數	231,117	520,159
人事支出	3,632,385	25,691,100
業務支出	12,493,374	29,579,571
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	1,989
折舊、折耗及攤銷	1,905,201	9,538,428
收支餘絀	6,585,638	68,737,242

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	76,298,248	0	1,078,842	0	0	77,377,090
土地改良物	40,433,647	-6,019,547	0	0	-1,770,455	32,643,645
房屋建築及設備	221,274,992	-17,552,976	0	0	-3,399,789	200,322,227
機械及設備	27,701,269	-10,782,899	492,431	52,425	-2,115,400	15,242,976
交通及運輸設備	13,347,307	-5,318,887	0	515	-806,488	7,221,417
雜項設備	8,272,227	-3,799,729	215,500	1,976	-734,068	3,951,954
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,782,525	0	93,600	71,202	0	7,804,923
小計	395,110,215	-43,474,038	1,880,373	126,118	-8,826,200	344,564,232
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	82,917,750	397,800	0	489,883,543
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,082,177	0	397,800	588,099	0	3,891,878
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	83,315,550	985,899	0	493,775,421
合計	806,555,985	-43,474,038	85,195,923	1,112,017	-8,826,200	838,339,653
備註： 一、本年度成本變動「增加數」85,195,923元=預算採購增加金額83,719,281元+其他依財產規制移入、受贈等增加數1,476,642元。 二、設備及投資預算執行增加金額85,237,109元=本年度預算執行金額25,295,987元+以前年度歲出轉入數59,941,122元。 三、預算採購增加金額83,719,281元較設備及投資預算執行增加金額85,237,109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1,476,642元，係：						

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)		
1.購建中固定資產完工轉列正式科目397,800元。 2.依115年1月1日重新公告地價申報土地增值1,078,842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	509,659	133,562,830	134,072,489	收入
	0	133,562,830	133,562,830	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	37,903	0	37,903	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	471,006	0	471,006	其他收入
歲出	79,052,830	-13,717,583	65,335,247	支出
	0	520,159	520,159	繳付公庫數
人事費	25,691,100	0	25,691,100	人事支出
業務費	28,061,743	1,517,828	29,579,571	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	25,295,987	-25,295,987	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	9,538,428	9,538,428	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-78,543,171	147,280,413	68,737,242	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133,562,830元=本年度歲出實現數79,052,830元+預付款54,480,000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520,159元=歲入實現數520,159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25,295,987元=本年度設備及投資實現數25,295,987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>(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9,538,428元=本年度固定資產折舊8,879,127元(含財產報廢轉出累計折舊52,927元)+電腦軟體攤銷588,099元+權利攤銷71,202元。</p> <p>三、收支餘絀調整數147,280,413元=收入調整數133,562,830元(公庫撥入數133,562,830元)-支出調整數-13,717,583元(繳付公庫數520,159元+業務支出1,517,828元-設備及投資25,295,987元+財產損失1,989元+折舊、折耗及攤銷9,538,428元)。</p>				