

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 114 年 2 月份

主辦會計人員 高慧靜

機關長官 徐韶良

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、以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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114年01月01日至114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	71	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	6,000	0	7,500				
					0			7,500						
					0408560000-3 國家公園署及所屬	0	0	0	6,000	0	7,500			
						0			7,500					
					0408560100-8 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	6,000	0	7,500			
						0			7,500					
					0408560101-0 罰金罰鍰	0	0	0	6,000	0	7,500			
						0			7,500					
03				58	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	200	0	200	
								0			200			
								0508560000-9 國家公園署及所屬	0	0	0	200	0	200
									0			200		
		0508560100-3 行政規費收入	0				0	0	200	0	200			
			0						200					
		0508560102-9 證照費	0				0	0	200	0	200			
			0						200					
07	80	01	02				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	0	11,886	0	28,498	
								0			28,498			
								1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	0	11,886	0	28,498
									0			28,498		

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114年01月01日至114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)		
		01		1208560200-8 雜項收入	500,000 0	500,000	0	11,886 28,498	0	28,498
			01	1208560201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 10,936	0	10,936
			02	1208560210-1 其他雜項收入	500,000 0	500,000	0	11,886 17,562	0	17,562
				合計	500,000 0	500,000	0	18,086 36,198	0	36,198

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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	備註 (預付款)	
07				0008000000-0 內政部主管							
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	320,741,000	0	320,741,000	31,360,000	9,614,162	9,587,491	
					0	0			21,772,509	212,512	
					0	0			0		
		01		5608560100-0 一般行政	47,537,000	0	47,537,000	16,572,000	2,928,634	2,495,207	
					0	0			14,076,793	0	
					0	0			0		
				10 人事費	47,537,000	0	47,537,000	16,572,000	2,928,634	2,495,207	
					0	0			14,076,793	0	
					0	0			0		
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	273,204,000	0	273,204,000	14,788,000	6,685,528	7,092,284	
					0	0			7,695,716	212,512	
					0	0			0		
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	105,683,000	0	105,683,000	8,643,000	4,568,315	3,197,097	
					0	0			5,445,903	212,512	
					0	0			0		
				20 業務費	104,171,000	0	104,171,000	8,639,000	4,568,315	3,197,097	
					0	0			5,441,903	212,512	
					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114年01月01日至114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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02			07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	167,521,000	0	167,521,000	6,145,000	2,117,213	3,895,187	
				0	0		2,249,813	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	167,021,000	0	167,021,000	6,145,000	2,117,213	3,895,187	
				0	0		2,249,813	0			
				0	0		0				
				40 獎補助費	500,000	0	500,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	110,650	0	110,650	110,650	110,650	0	
				0	0		110,650	0			
				0	0		0				
				10 人事費	110,650	0	110,650	110,650	110,650	0	
				0	0		110,650	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	533,029	0	533,029	533,029	201,281	0	
				0	0		533,029	0			
				0	0		0				
				10 人事費	533,029	0	533,029	533,029	201,281	0	
				0	0		533,029	0			
				0	0		0				
				合計	321,384,679	0	321,384,679	32,003,679	9,926,093	9,587,491	
				0	0		22,416,188	212,512			
				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114年01月01日至114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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	07				0008000000-0 內政部主管						
		06			0008560000-1 國家公園署及所屬	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753
			03		5608562000-7 國家公園經營管理	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753
				07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753
					30 設備及投資	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753
					小 計	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753
					合 計	0 32,213,753	0 0	0 0	0 0	0 0	0 32,213,753

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114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	14,076,793	0	533,029	110,650	14,720,472
1015 法定編制人員待遇	6,504,692	0	0	0	6,504,692
1020 約聘僱人員待遇	456,840	0	0	0	456,840
1025 技工及工友待遇	114,330	0	0	0	114,330
1030 獎金	6,267,548	0	0	0	6,267,548
1035 其他給與	59,147	0	0	110,650	169,797
1045 退休退職給付	0	0	533,029	0	533,029
1050 退休離職儲金	441,286	0	0	0	441,286
1055 保險	232,950	0	0	0	232,950
20 業務費	0	5,441,903	0	0	5,441,903
2006 水電費	0	115,289	0	0	115,289
2009 通訊費	0	350,667	0	0	350,667
2018 資訊服務費	0	313,613	0	0	313,613
2021 其他業務租金	0	348,262	0	0	348,262
2024 稅捐及規費	0	1,170	0	0	1,170
2027 保險費	0	929,748	0	0	929,748
2036 按日按件計資酬金	0	11,000	0	0	11,000
2045 國內組織會費	0	50,000	0	0	50,000
2051 物品	0	675,442	0	0	675,442
2054 一般事務費	0	2,048,244	0	0	2,048,244
2063 房屋建築養護費	0	42,490	0	0	42,490
2066 車輛及辦公器具養護費	0	21,082	0	0	21,082
2069 設施及機械設備養護費	0	248,900	0	0	248,900

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114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	0	121,398	0	0	121,398
2081 運費	0	156,050	0	0	156,050
2093 特別費	0	8,548	0	0	8,548
30 設備及投資*	0	2,249,813	0	0	2,249,813
3010 房屋建築及設備費*	0	1,313,223	0	0	1,313,223
3015 公共建設及設施費*	0	803,990	0	0	803,990
3030 資訊軟硬體設備費*	0	132,600	0	0	132,600
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	14,076,793	7,695,716	533,029	110,650	22,416,188

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114年01月01日至114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	36,198	0	0	0	0	0	0	0	36,198
本年度	36,198	0	0	0	0	0	0	0	36,198
0408560101 罰金罰鍰	7,500	0	0	0	0	0	0	0	7,500
0508560102 證照費	200	0	0	0	0	0	0	0	200
1208560201 收回以前年度歲出	10,936	0	0	0	0	0	0	0	10,936
1208560210 其他雜項收入	17,562	0	0	0	0	0	0	0	17,562
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114年01月01日至114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)			
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114年01月01日至114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	22,416,188	212,512	0	0	30,000	0	0	0	22,658,700	9,344,979
本年度	22,416,188	212,512	0	0	30,000	0	0	0	22,658,700	9,344,979
一、本年度經費	21,772,509	212,512	0	0	30,000	0	0	0	22,015,021	9,344,979
5608560100 一般行政	14,076,793	0	0	0	0	0	0	0	14,076,793	2,495,207
5608562007 海洋國家公園經營管理	7,695,716	212,512	0	0	30,000	0	0	0	7,938,228	6,849,772
二、統籌科目	643,679	0	0	0	0	0	0	0	643,679	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	533,029	0	0	0	0	0	0	0	533,029	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	110,650	0	0	0	0	0	0	0	110,650	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114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	672,827,297	2 負債	12,940,672
11 流動資產	45,396,937	21 流動負債	5,857,730
110103 專戶存款	12,940,672	210302 應付代收款	5,857,730
110104 零用金	30,000	28 其他負債	7,082,942
110901 預付款	32,426,265	280301 存入保證金	7,082,942
14 固定資產	615,938,319	3 淨資產	659,886,625
140101 土地	64,626,368	31 資產負債淨額	659,886,625
140201 土地改良物	40,433,647	310101 資產負債淨額	659,886,625
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,478,637		
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-10,963,372		
140501 機械及設備	26,618,948		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,101,357		
140601 交通及運輸設備	11,175,621		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,018,004		
140701 雜項設備	6,667,336		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,288,486		
141101 購建中固定資產	281,181,418		
16 無形資產	11,492,041		
160101 權利	7,106,236		
160102 電腦軟體	4,385,805		
合 計	672,827,297	合 計	672,827,297

附註：保證品(應付保證品) 8,572,691元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 19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114年01月01日至114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	9,340,189	22,694,898
公庫撥入數	9,322,103	22,658,700
罰款及賠償收入	6,000	7,500
規費收入	200	200
其他收入	11,886	28,498
支出	9,750,640	24,063,752
繳付公庫數	18,086	36,198
人事支出	3,240,565	14,720,472
業務支出	4,568,315	5,441,903
獎補助支出	0	4,000
財產損失	493	493
折舊、折耗及攤銷	1,923,181	3,860,686
收支餘絀	-410,451	-1,368,854

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114年01月01日至114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	64,626,368	0	0	0	0	64,626,368
土地改良物	40,433,647	-1,770,455	0	0	-708,182	37,955,010
房屋建築及設備	210,084,837	-9,673,586	0	0	-1,289,786	199,121,465
機械及設備	26,619,441	-5,172,429	0	493	-928,928	20,517,591
交通及運輸設備	7,225,621	-2,679,342	3,950,000	0	-338,662	8,157,617
雜項設備	6,667,336	-1,972,864	0	0	-315,622	4,378,850
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,134,194	0	0	27,958	0	7,106,236
小 計	362,791,444	-21,268,676	3,950,000	28,451	-3,581,180	341,863,137
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	282,881,605	0	2,249,813	3,950,000	0	281,181,418
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,637,353	0	0	251,548	0	4,385,805
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	287,518,958	0	2,249,813	4,201,548	0	285,567,223
合 計	650,310,402	-21,268,676	6,199,813	4,229,999	-3,581,180	627,430,360
備註： 一、本年度成本變動「增加數」6,199,813元＝預算採購增加金額2,249,813元+其他依財產規制移入、受贈等增加數3,950,000元。 二、設備及投資預算執行增加金額2,249,813元=本年度預算執行金額2,249,813元。 其他依財產規制移入、受贈等增加數3,950,000元，係購建中固定資產完工轉列正式科目3,950,000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114年01月01日至114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	36,198	22,658,700	22,694,898	收入
	0	22,658,700	22,658,700	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,500	0	7,500	罰款及賠償收入
規費收入	200	0	200	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	28,498	0	28,498	其他收入
歲出	22,416,188	1,647,564	24,063,752	支出
	0	36,198	36,198	繳付公庫數
人事費	14,720,472	0	14,720,472	人事支出
業務費	5,441,903	0	5,441,903	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	2,249,813	-2,249,813	0	
	0	493	493	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	3,860,686	3,860,686	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-22,379,990	21,011,136	-1,368,854	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22,658,700元=本年度歲出實現數22,416,188元+預付款212,512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36,198元=歲入實現數36,198元。

(二)設備及投資2,249,813元=本年度設備及投資實現數2,249,813元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失493元=本年度資產報廢總值493元-該資產累計折舊0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114年01月01日至114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
(四)折舊、折耗及攤銷3,860,686元=本年度固定資產折舊3,581,180元+電腦軟體攤銷251,548元+權利攤銷27,958元。 三、收支餘絀調整數21,011,136元=收入調整數22,658,700元(公庫撥入數22,658,700元)-支出調整數1,647,564元(繳付公庫數36,198元-設備及投資2,249,813元+財產損失493元+折舊、折耗及攤銷3,860,686元)。				