

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 3 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	71	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	8,000	0	15,500
0				0	15,500					
0408560000-3 國家公園署及所屬				0	0	0	8,000	0	15,500	
0				0	15,500					
0408560100-8 罰金罰鍰及怠金				0	0	0	3,000	0	10,500	
0				0	10,500					
0408560101-0 罰金罰鍰				0	0	0	3,000	0	10,500	
0				0	10,500					
0408560300-7 賠償收入				0	0	0	5,000	0	5,000	
0				0	5,000					
0408560301-0 一般賠償收入				0	0	0	5,000	0	5,000	
0				0	5,000					
03	58	01	02	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	200
0				0	200					
0508560000-9 國家公園署及所屬				0	0	0	0	0	200	
0				0	200					
0508560100-3 行政規費收入				0	0	0	0	0	200	
0				0	200					
0508560102-9 證照費				0	0	0	0	0	200	
0				0	200					

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	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	80,000	85,129	0	33,627
					0			113,627		
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	80,000	85,129	0	33,627
					0			113,627		
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	80,000	85,129	0	33,627
					0			113,627		
				1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	6	0	10,942
					0			10,942		
				1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	80,000	85,123	0	22,685
					0			102,685		
				合計	500,000	500,000	80,000	93,129	0	49,327
					0			129,327		

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)
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	312,946,000	0	312,946,000	72,390,000	8,684,585	41,932,906	
					0	0			30,457,094	30,212,512	
					0	0			0		
		01		5608560100-0 一般行政	47,537,000	0	47,537,000	20,008,000	2,743,367	3,187,840	
					0	0			16,820,160	0	
					0	0			0		
				10 人事費	47,537,000	0	47,537,000	20,008,000	2,743,367	3,187,840	
					0	0			16,820,160	0	
					0	0			0		
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	265,409,000	0	265,409,000	52,382,000	5,941,218	38,745,066	
					0	0			13,636,934	30,212,512	
					0	0			0		
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	97,888,000	0	97,888,000	14,772,000	3,678,149	5,647,948	
					0	0			9,124,052	212,512	
					0	0			0		
				20 業務費	96,376,000	0	96,376,000	14,768,000	3,678,149	5,647,948	
					0	0			9,120,052	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)
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*	167,521,000	0	167,521,000	37,610,000	2,263,069	33,097,118	
				海洋國家公園經營管理	0	0		4,512,882	30,000,000		
					0	0		0			
				30	167,021,000	0	167,021,000	37,610,000	2,263,069	33,097,118	
				設備及投資	0	0		4,512,882	30,000,000		
					0	0		0			
				40	500,000	0	500,000	0	0		
				獎補助費	0	0		0	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	110,650	0	110,650	110,650	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		110,650	0		
					0	0		0			
				10	110,650	0	110,650	110,650	0	0	
				人事費	0	0		110,650	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6	704,901	0	704,901	704,901	171,872	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		704,901	0		
					0	0		0			
				10	704,901	0	704,901	704,901	171,872	0	
				人事費	0	0		704,901	0		
					0	0		0			
				合計	313,761,551	0	313,761,551	73,205,551	8,856,457	41,932,906	
					0	0		31,272,645	30,212,512		
					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
						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
10 人事費	16,820,160	0	704,901	110,650	17,635,711
1015 法定編制人員待遇	8,589,167	0	0	0	8,589,167
1020 約聘僱人員待遇	609,120	0	0	0	609,120
1025 技工及工友待遇	152,440	0	0	0	152,440
1030 獎金	6,305,253	0	0	0	6,305,253
1035 其他給與	59,147	0	0	110,650	169,797
1045 退休退職給付	0	0	704,901	0	704,901
1050 退休離職儲金	667,452	0	0	0	667,452
1055 保險	437,581	0	0	0	437,581
20 業務費	0	9,120,052	0	0	9,120,052
2006 水電費	0	169,969	0	0	169,969
2009 通訊費	0	535,040	0	0	535,040
2018 資訊服務費	0	692,990	0	0	692,990
2021 其他業務租金	0	810,745	0	0	810,745
2024 稅捐及規費	0	1,620	0	0	1,620
2027 保險費	0	931,458	0	0	931,458
2036 按日按件計資酬金	0	45,000	0	0	45,000
2039 委辦費	0	359,700	0	0	359,700
2045 國內組織會費	0	70,000	0	0	70,000
2051 物品	0	792,161	0	0	792,161
2054 一般事務費	0	3,602,520	0	0	3,602,520
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



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	686,210	0	0	686,210
2072 國內旅費	0	187,898	0	0	187,898
2081 運費	0	161,675	0	0	161,675
2093 特別費	0	9,494	0	0	9,494
30 設備及投資*	0	4,512,882	0	0	4,512,882
3010 房屋建築及設備費*	0	3,368,975	0	0	3,368,975
3015 公共建設及設施費*	0	803,990	0	0	803,990
3020 機械設備費*	0	53,067	0	0	53,067
3030 資訊軟硬體設備費*	0	132,600	0	0	132,600
3035 雜項設備費*	0	154,250	0	0	154,250
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	16,820,160	13,636,934	704,901	110,650	31,272,645

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	129,327	0	0	0	0	0	0	0	129,327
本年度	129,327	0	0	0	0	0	0	0	129,327
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	200	0	0	0	0	0	0	0	200
1208560201 收回以前年度歲出	10,942	0	0	0	0	0	0	0	10,942
1208560210 其他雜項收入	102,685	0	0	0	0	0	0	0	102,685
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

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)			
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
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	31,272,645	30,212,512	0	0	30,000	0	0	0	61,515,157	11,690,394
本年度	31,272,645	30,212,512	0	0	30,000	0	0	0	61,515,157	11,690,394
一、本年度經費	30,457,094	30,212,512	0	0	30,000	0	0	0	60,699,606	11,690,394
5608560100 一般行政	16,820,160	0	0	0	0	0	0	0	16,820,160	3,187,840
5608562007 海洋國家公園經營管理	13,636,934	30,212,512	0	0	30,000	0	0	0	43,879,446	8,502,554
二、統籌科目	815,551	0	0	0	0	0	0	0	815,551	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	704,901	0	0	0	0	0	0	0	704,901	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	703,422,752	2 負債	13,237,069
11 流動資產	75,693,334	21 流動負債	5,851,644
110103 專戶存款	13,237,069	210302 應付代收款	5,851,644
110104 零用金	30,000	28 其他負債	7,385,425
110901 預付款	62,426,265	280301 存入保證金	7,385,425
14 固定資產	616,380,430	3 淨資產	690,185,683
140101 土地	64,642,178	31 資產負債淨額	690,185,683
140201 土地改良物	40,433,647	310101 資產負債淨額	690,185,683
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,832,728		
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-11,608,265		
140501 機械及設備	26,665,641		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,564,998		
140601 交通及運輸設備	11,175,621		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,228,496		
140701 雜項設備	6,821,586		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,445,763		
141101 購建中固定資產	283,237,170		
16 無形資產	11,348,988		
160101 權利	7,092,257		
160102 電腦軟體	4,256,731		
合 計	703,422,752	合 計	703,422,752

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	38,949,586	61,644,484
公庫撥入數	38,856,457	61,515,157
罰款及賠償收入	8,000	15,500
規費收入	0	200
其他收入	85,129	113,627
支出	8,666,338	32,730,090
繳付公庫數	93,129	129,327
人事支出	2,915,239	17,635,711
業務支出	3,678,149	9,120,052
獎補助支出	0	4,000
財產損失	5,542	6,035
折舊、折耗及攤銷	1,974,279	5,834,965
收支餘絀	30,283,248	28,914,394

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	64,626,368	0	15,810	0	0	64,642,178
土地改良物	40,433,647	-1,770,455	0	0	-1,062,273	37,600,919
房屋建築及設備	210,084,837	-9,673,586	0	0	-1,934,679	198,476,572
機械及設備	26,619,441	-5,172,429	53,067	6,867	-1,392,569	20,100,643
交通及運輸設備	7,225,621	-2,679,342	3,950,000	0	-549,154	7,947,125
雜項設備	6,667,336	-1,972,864	154,250	0	-472,899	4,375,823
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,134,194	0	0	41,937	0	7,092,257
小計	362,791,444	-21,268,676	4,173,127	48,804	-5,411,574	340,235,517
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	4,305,565	3,950,000	0	283,237,170
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,637,353	0	0	380,622	0	4,256,731
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	4,305,565	4,330,622	0	287,493,901
合計	650,310,402	-21,268,676	8,478,692	4,379,426	-5,411,574	627,729,418
備註： 一、本年度成本變動「增加數」8,478,692元＝預算採購增加金額4,512,882元+其他依財產規制移入、受贈等增加數3,965,810元。 二、設備及投資預算執行增加金額4,512,882元=本年度預算執行金額4,512,882元。 其他依財產規制移入、受贈等增加數3,965,810元，係： 1.購建中固定資產完工轉列正式科目3,950,000元。 2.望安鄉公所無償撥入東吉段0916-0013地號土地1筆15,810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	129,327	61,515,157	61,644,484	收入
	0	61,515,157	61,515,157	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	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	113,627	0	113,627	其他收入
歲出	31,272,645	1,457,445	32,730,090	支出
	0	129,327	129,327	繳付公庫數
人事費	17,635,711	0	17,635,711	人事支出
業務費	9,120,052	0	9,120,052	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	4,512,882	-4,512,882	0	
	0	6,035	6,035	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	5,834,965	5,834,965	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-31,143,318	60,057,712	28,914,394	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61,515,157元=本年度歲出實現數31,272,645元+預付款30,212,512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129,327元=歲入實現數129,327元。

(二)設備及投資4,512,882元=本年度設備及投資實現數4,512,882元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失6,035元=本年度資產報廢總值6,867元-該資產累計折舊832元。



## 預算執行與會計收支對照表

單位：新臺幣元

(四)折舊、折耗及攤銷5,834,965元=本年度固定資產折舊5,412,406元+電腦軟體攤銷380,622元+權利攤銷41,937元。

三、收支餘絀調整數60,057,712元=收入調整數61,515,157元(公庫撥入數61,515,157元)-支出調整數1,457,445元(繳付公庫數129,327元-設備及投資4,512,882元+財產損失6,035元+折舊、折耗及攤銷5,834,965元)。