

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 4 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.....	15

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 										

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	1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	130,000	8,972	0	-7,401
					0			122,599		
				1208560000-9 國家公園署及所屬	500,000	500,000	130,000	8,972	0	-7,401
					0			122,599		
				1208560200-8 雜項收入	500,000	500,000	130,000	8,972	0	-7,401
					0			122,599		
				1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	156	0	11,098
					0			11,098		
				1208560210-1 其他雜項收入	500,000	500,000	130,000	8,816	0	-18,499
					0			111,501		
				合計	500,000	500,000	130,000	19,672	0	18,999
					0			148,999		

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)=(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	91,953,000	9,421,617	52,074,289	
					0	0			39,878,711	30,218,412	
					0	0			0		
		01		5608560100-0 一般行政	47,537,000	0	47,537,000	23,266,000	2,739,286	3,706,554	
					0	0			19,559,446	0	
					0	0			0		
				10 人事費	47,537,000	0	47,537,000	23,266,000	2,739,286	3,706,554	
					0	0			19,559,446	0	
					0	0			0		
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	265,409,000	0	265,409,000	68,687,000	6,682,331	48,367,735	
					0	0			20,319,265	30,218,412	
					0	0			0		
			07	5608562007-6 海洋國家公園經營管理	97,888,000	0	97,888,000	24,164,000	4,164,252	10,875,696	
					0	0			13,288,304	218,412	
					0	0			0		
				20 業務費	96,376,000	0	96,376,000	24,160,000	4,164,252	10,875,696	
					0	0			13,284,304	218,412	
					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)=(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	應付數(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			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	44,523,000	2,518,079	37,492,039	
				0	0		7,030,961	30,000,000			
				0	0		0				
				30 設備及投資	167,021,000	0	167,021,000	44,523,000	2,518,079	37,492,039	
				0	0		7,030,961	30,000,000			
				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	252,600	0	252,600	252,600	141,950	0	
				0	0		252,600	0			
				0	0		0				
				10 人事費	252,600	0	252,600	252,600	141,950	0	
				0	0		252,600	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	876,773	0	876,773	876,773	171,872	0	
				0	0		876,773	0			
				0	0		0				
				10 人事費	876,773	0	876,773	876,773	171,872	0	
				0	0		876,773	0			
				0	0		0				
				合計	314,075,373	0	314,075,373	93,082,373	9,735,439	52,074,289	
				0	0		41,008,084	30,218,412			
				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
						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 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764
			03		5608562000-7 國家公園經營管理	0 32,213,753	0 0	0 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764
				07	5608562007-6* 海洋國家公園經營管理	0 32,213,753	0 0	0 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764
					30 設備及投資	0 32,213,753	0 0	0 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764
					小 計	0 32,213,753	0 0	0 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764
					合 計	0 32,213,753	0 0	0 9,359,989	0 9,359,989	0 0	0 22,853,764

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
10 人事費	19,559,446	0	876,773	252,600	20,688,819
1015 法定編制人員待遇	10,609,764	0	0	0	10,609,764
1020 約聘僱人員待遇	761,400	0	0	0	761,400
1025 技工及工友待遇	190,550	0	0	0	190,550
1030 獎金	6,305,253	0	0	0	6,305,253
1035 其他給與	146,289	0	0	252,600	398,889
1045 退休退職給付	0	0	876,773	0	876,773
1050 退休離職儲金	901,466	0	0	0	901,466
1055 保險	644,724	0	0	0	644,724
20 業務費	0	13,284,304	0	0	13,284,304
2003 教育訓練費	0	5,525	0	0	5,525
2006 水電費	0	265,660	0	0	265,660
2009 通訊費	0	726,600	0	0	726,600
2018 資訊服務費	0	994,905	0	0	994,905
2021 其他業務租金	0	1,038,877	0	0	1,038,877
2024 稅捐及規費	0	31,200	0	0	31,200
2027 保險費	0	1,034,729	0	0	1,034,729
2036 按日按件計資酬金	0	188,330	0	0	188,330
2039 委辦費	0	656,700	0	0	656,700
2045 國內組織會費	0	70,000	0	0	70,000
2051 物品	0	1,461,765	0	0	1,461,765
2054 一般事務費	0	5,163,524	0	0	5,163,524
2063 房屋建築養護費	0	42,490	0	0	42,490

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	38,262	0	0	38,262
2069 設施及機械設備養護費	0	855,882	0	0	855,882
2072 國內旅費	0	399,261	0	0	399,261
2081 運費	0	301,100	0	0	301,100
2093 特別費	0	9,494	0	0	9,494
30 設備及投資*	0	7,030,961	0	0	7,030,961
3010 房屋建築及設備費*	0	5,079,480	0	0	5,079,480
3015 公共建設及設施費*	0	803,990	0	0	803,990
3020 機械設備費*	0	200,067	0	0	200,067
3030 資訊軟硬體設備費*	0	485,004	0	0	485,004
3035 雜項設備費*	0	462,420	0	0	462,420
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	19,559,446	20,319,265	876,773	252,600	41,008,084

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	148,999	0	0	0	0	0	0	0	148,999
本年度	148,999	0	0	0	0	0	0	0	148,999
0408560101 罰金罰鍰	21,000	0	0	0	0	0	0	0	21,000
0408560301 一般賠償收入	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
0508560102 證照費	400	0	0	0	0	0	0	0	400
1208560201 收回以前年度歲出	11,098	0	0	0	0	0	0	0	11,098
1208560210 其他雜項收入	111,501	0	0	0	0	0	0	0	111,501
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)			
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	50,368,073	20,858,423	0	0	30,000	0	0	0	71,256,496	21,825,877
本年度	41,008,084	30,218,412	0	0	30,000	0	0	0	71,256,496	21,825,877
一、本年度經費	39,878,711	30,218,412	0	0	30,000	0	0	0	70,127,123	21,825,877
5608560100 一般行政	19,559,446	0	0	0	0	0	0	0	19,559,446	3,706,554
5608562007 海洋國家公園經營管理	20,319,265	30,218,412	0	0	30,000	0	0	0	50,567,677	18,119,323
二、統籌科目	1,129,373	0	0	0	0	0	0	0	1,129,373	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	876,773	0	0	0	0	0	0	0	876,773	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	252,600	0	0	0	0	0	0	0	252,600	0
以前年度	9,359,989	-9,359,989	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	9,359,989	-9,359,989	0	0	0	0	0	0	0	0
113年度 5608562007 海洋國家公園經營管理	9,359,989	-9,359,989	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	713,691,966	2 負債	23,040,050
11 流動資產	76,142,226	21 流動負債	15,410,452
110103 專戶存款	23,040,050	210302 應付代收款	15,410,452
110104 零用金	30,000	28 其他負債	7,629,598
110901 預付款	53,072,176	280301 存入保證金	7,629,598
14 固定資產	626,343,805	3 淨資產	690,651,916
140101 土地	64,642,178	31 資產負債淨額	690,651,916
140201 土地改良物	40,433,647	310101 資產負債淨額	690,651,916
減：140202 累計折舊—土地改良物	-3,186,819		
140401 房屋建築及設備	210,084,837		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-12,253,158		
140501 機械及設備	27,067,330		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,030,332		
140601 交通及運輸設備	11,175,621		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,422,606		
140701 雜項設備	7,129,756		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-2,604,313		
141101 購建中固定資產	294,307,664		
16 無形資產	11,205,935		
160101 權利	7,078,278		
160102 電腦軟體	4,127,657		
合 計	713,691,966	合 計	713,691,966

附註：保證品(應付保證品) 6,479,411元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 20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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,761,011	71,405,495
公庫撥入數	9,741,339	71,256,496
罰款及賠償收入	10,500	26,000
規費收入	200	400
其他收入	8,972	122,599
支出	9,294,778	42,024,868
繳付公庫數	19,672	148,999
人事支出	3,053,108	20,688,819
業務支出	4,261,967	13,382,019
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	6,035
折舊、折耗及攤銷	1,960,031	7,794,996
收支餘絀	466,233	29,380,627

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	64,626,368	0	15,810	0	0	64,642,178
土地改良物	40,433,647	-1,770,455	0	0	-1,416,364	37,246,828
房屋建築及設備	210,084,837	-9,673,586	0	0	-2,579,572	197,831,679
機械及設備	26,619,441	-5,172,429	454,756	6,867	-1,857,903	20,036,998
交通及運輸設備	7,225,621	-2,679,342	3,950,000	0	-743,264	7,753,015
雜項設備	6,667,336	-1,972,864	462,420	0	-631,449	4,525,443
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	7,134,194	0	0	55,916	0	7,078,278
小計	362,791,444	-21,268,676	4,882,986	62,783	-7,228,552	339,114,419
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	15,376,059	3,950,000	0	294,307,664
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,637,353	0	0	509,696	0	4,127,657
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	15,376,059	4,459,696	0	298,435,321
合計	650,310,402	-21,268,676	20,259,045	4,522,479	-7,228,552	637,549,740
備註： 一、本年度成本變動「增加數」20,259,045元＝預算採購增加金額16,293,235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16,390,950元=本年度預算執行金額7,030,961元+以前年度歲出轉入數9,359,989元。 三、預算採購增加金額16,293,235元較設備及投資預算執行增加金額16,390,950元減少97,715元，係：分攤他機關(國家公園署)公文線上簽核系統維護案分攤款，因他機關已入財產帳，本機關爰不入財產帳97,715元。 其他依財產規制移入、受贈等增加數3,965,810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114年01月01日至114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)		
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	148,999	71,256,496	71,405,495	收入
	0	71,256,496	71,256,496	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	26,000	0	26,000	罰款及賠償收入
規費收入	400	0	400	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	122,599	0	122,599	其他收入
歲出	41,008,084	1,016,784	42,024,868	支出
	0	148,999	148,999	繳付公庫數
人事費	20,688,819	0	20,688,819	人事支出
業務費	13,284,304	97,715	13,382,019	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	7,030,961	-7,030,961	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	7,794,996	7,794,996	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-40,859,085	70,239,712	29,380,627	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71,256,496元=本年度歲出實現數41,008,084元+預付款30,218,412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148,999元=歲入實現數148,999元。

(二)業務支出97,715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97,715元。

(三)設備及投資7,030,961元=本年度設備及投資實現數7,030,961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114年01月01日至114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
(四)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。 (五)折舊、折耗及攤銷7,794,996元=本年度固定資產折舊7,229,384元(含財產報廢轉出累計折舊832元)+電腦軟體攤銷509,696元+權利攤銷55,916元。 三、收支餘絀調整數70,239,712元=收入調整數71,256,496元(公庫撥入數71,256,496元)-支出調整數1,016,784元(繳付公庫數148,999元+業務支出97,715元-設備及投資7,030,961元+財產損失6,035元+折舊、折耗及攤銷7,794,996元)。				