

國家自然公園管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 高慧靜

機關長官 張登文

# 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.....	4
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	68			0400000000-2	14,000	14,000	3,000	2,500	0	21,245	
				罰款及賠償收入	0			24,245			
				0408110000-0	14,000	14,000	3,000	2,500	0	21,245	
				營建署及所屬	0			24,245			
				01	0408110100-5	14,000	14,000	3,000	0	0	0
				罰金罰鍰及息金	0			3,000			
				01	0408110101-8	14,000	14,000	3,000	0	0	0
				罰金罰鍰	0			3,000			
				02	0408110300-4	0	0	0	2,500	0	21,245
				賠償收入	0			21,245			
01	0408110301-7	0	0	0	2,500	0	21,245				
一般賠償收入	0			21,245							
03	55			0500000000-8	0	0	0	500	0	26,000	
				規費收入	0			26,000			
				0508110000-6	0	0	0	500	0	26,000	
				營建署及所屬	0			26,000			
				02	0508110300-0	0	0	0	500	0	26,000
				使用規費收入	0			26,000			
02	0508110306-6	0	0	0	500	0	26,000				
場地設施使用費	0			26,000							

國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)			
04	77	01		0700000000-9	2,017,000	2,017,000	1,202,000	22,330	0	-41,413	
				財產收入	0			1,160,587			
				0708110000-7	2,017,000	2,017,000	1,202,000	22,330	0	-41,413	
				營建署及所屬	0			1,160,587			
				0708110100-1	2,017,000	2,017,000	1,202,000	22,330	0	-41,413	
				財產孳息	0			1,160,587			
				02	0708110102-7	188,000	188,000	0	0	0	0
				權利金	0			0			
				03	0708110103-0	1,829,000	1,829,000	1,202,000	22,330	0	-41,413
				租金收入	0			1,160,587			
07	76	01		1200000000-8	100,000	100,000	41,000	56,012	0	57,190	
				其他收入	0			98,190			
				1208110000-6	100,000	100,000	41,000	56,012	0	57,190	
				營建署及所屬	0			98,190			
				1208110200-5	100,000	100,000	41,000	56,012	0	57,190	
				雜項收入	0			98,190			
				01	1208110201-8	0	0	0	48,129	0	48,337
				收回以前年度歲出	0			48,337			
				02	1208110210-9	100,000	100,000	41,000	7,883	0	8,853
				其他雜項收入	0			49,853			

國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
				合計	2,131,000	2,131,000	81,342	0	63,022	
					0		1,309,022			

國家自然公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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						
	02			0008110000-9 營建署及所屬	178,314,000	0	178,314,000	53,858,000	10,402,526	5,012,998
					0	0			48,845,002	0
					0	0			0	
		02		5608113000-0 國家公園經營管理	140,910,000	0	140,910,000	32,294,000	7,884,484	4,158,057
					0	0			28,135,943	0
					0	0			0	
			09	5608113009-4 國家自然公園經營管理	105,962,000	0	105,962,000	31,639,000	7,860,632	3,884,399
					0	0			27,754,601	0
					0	0			0	
				20 業務費	105,962,000	0	105,962,000	31,639,000	7,860,632	3,884,399
					0	0			27,754,601	0
					0	0			0	
			09	5608113009-4* 國家自然公園經營管理	34,948,000	0	34,948,000	655,000	23,852	273,658
					0	0			381,342	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	34,948,000	0	34,948,000	655,000	23,852	273,658
					0	0			381,342	0
					0	0			0	
		04		5708110100-3 一般行政	37,404,000	0	37,404,000	21,564,000	2,518,042	854,941
					0	0			20,709,059	0
					0	0			0	

國家自然公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				10 人事費	37,404,000	0	37,404,000	2,518,042	854,941		
					0	0		20,709,059	0		
					0	0		0			
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	129,380	0	129,380	71,680	0		
					0	0		129,380	0		
					0	0		0			
				10 人事費	129,380	0	129,380	71,680	0		
					0	0		129,380	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	173,555	0	173,555	26,439	0		
					0	0		173,555	0		
					0	0		0			
				10 人事費	173,555	0	173,555	26,439	0		
					0	0		173,555	0		
					0	0		0			
				合計	178,616,935	0	178,616,935	10,500,645	5,012,998		
					0	0		49,147,937	0		
					0	0		0			

國家自然公園管理處  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	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
111	07				0008000000-0 內政部主管						
		02			0008110000-9 營建署及所屬	0	0	0	0	0	0
			02		5608113000-0 國家公園經營管理	3,414,623	0	1,660,195	1,970,595	0	1,444,028
				09	5608113009-4 國家自然公園經營管理	0	0	0	0	0	0
					20 業務費	2,247,400	0	596,000	906,400	0	1,341,000
				09	5608113009-4* 國家自然公園經營管理	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	1,167,223	0	1,064,195	1,064,195	0	103,028
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	3,414,623	0	1,660,195	1,970,595	0	1,444,028
						0	0	0	0	0	0
						3,414,623	0	1,660,195	1,970,595	0	1,444,028



國家自然公園管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	國家自然公園經營管理	一般行政	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	0	20,709,059	173,555	129,380	21,011,994
1015 法定編制人員待遇	0	11,439,170	0	0	11,439,170
1020 約聘僱人員待遇	0	1,176,636	0	0	1,176,636
1030 獎金	0	5,645,970	0	0	5,645,970
1035 其他給與	0	199,200	0	129,380	328,580
1040 加班值班費	0	239,636	0	0	239,636
1045 退休退職給付	0	0	173,555	0	173,555
1050 退休離職儲金	0	1,084,758	0	0	1,084,758
1055 保險	0	923,689	0	0	923,689
20 業務費	27,754,601	0	0	0	27,754,601
2003 教育訓練費	14,800	0	0	0	14,800
2006 水電費	1,372,666	0	0	0	1,372,666
2009 通訊費	462,296	0	0	0	462,296
2018 資訊服務費	239,998	0	0	0	239,998
2021 其他業務租金	189,324	0	0	0	189,324
2024 稅捐及規費	25,370	0	0	0	25,370
2027 保險費	364,034	0	0	0	364,034
2036 按日按件計資酬金	278,160	0	0	0	278,160
2039 委辦費	3,830,250	0	0	0	3,830,250
2045 國內組織會費	40,000	0	0	0	40,000
2051 物品	237,086	0	0	0	237,086
2054 一般事務費	19,189,344	0	0	0	19,189,344
2066 車輛及辦公器具養護費	9,910	0	0	0	9,910

國家自然公園管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				
	國家自然公園經營管理	一般行政	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	1,184,639	0	0	0	1,184,639
2072 國內旅費	307,144	0	0	0	307,144
2084 短程車資	1,300	0	0	0	1,300
2093 特別費	8,280	0	0	0	8,280
30 設備及投資*	381,342	0	0	0	381,342
3015 公共建設及設施費*	321,492	0	0	0	321,492
3035 雜項設備費*	59,850	0	0	0	59,850
合計	28,135,943	20,709,059	173,555	129,380	49,147,937

國家自然公園管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	1,309,022	0	0	0	0	0	0	0	1,309,022
本年度	1,309,022	0	0	0	0	0	0	0	1,309,022
0408110101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0408110301 一般賠償收入	21,245	0	0	0	0	0	0	0	21,245
0508110306 場地設施使用費	26,000	0	0	0	0	0	0	0	26,000
0708110103 租金收入	1,160,587	0	0	0	0	0	0	0	1,160,587
1208110201 收回以前年度歲出	48,337	0	0	0	0	0	0	0	48,337
1208110210 其他雜項收入	49,853	0	0	0	0	0	0	0	49,853
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

國家自然公園管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	

國家自然公園管理處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	51,118,532	0	0	0	100,000	0	0	0	51,218,532	6,357,026
本年度	49,147,937	0	0	0	100,000	0	0	0	49,247,937	4,912,998
一、本年度經費	48,845,002	0	0	0	100,000	0	0	0	48,945,002	4,912,998
5608113009 國家自然公園經營管理	28,135,943	0	0	0	100,000	0	0	0	28,235,943	4,058,057
5708110100 一般行政	20,709,059	0	0	0	0	0	0	0	20,709,059	854,941
二、統籌科目	302,935	0	0	0	0	0	0	0	302,935	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	173,555	0	0	0	0	0	0	0	173,555	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	129,380	0	0	0	0	0	0	0	129,380	0
以前年度	1,970,595	0	0	0	0	0	0	0	1,970,595	1,444,028
一、以前年度應付(保留)數	1,970,595	0	0	0	0	0	0	0	1,970,595	1,444,028
111年度 5608113009 國家自然公園經營管理	1,970,595	0	0	0	0	0	0	0	1,970,595	1,444,028
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

國家自然公園管理處

平衡表

中華民國112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	6,483,069,428	2 負債	45,215,044
11 流動資產	45,302,713	21 流動負債	38,216,252
110103 專戶存款	45,202,713	210302 應付代收款	38,216,252
110104 零用金	100,000	28 其他負債	6,998,792
14 固定資產	6,431,441,415	280301 存入保證金	6,998,792
140101 土地	6,289,147,865	3 淨資產	6,437,854,384
140201 土地改良物	9,248,488	31 資產負債淨額	6,437,854,384
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,771,916	310101 資產負債淨額	6,437,854,384
140401 房屋建築及設備	183,318,553		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-73,290,124		
140501 機械及設備	19,148,447		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,504,548		
140601 交通及運輸設備	9,035,750		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,409,586		
140701 雜項設備	23,778,066		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,664,842		
141001 收藏品及傳承資產	1		
141101 購建中固定資產	10,405,261		
16 無形資產	6,312,969		
160102 電腦軟體	6,312,969		
18 其他資產	12,331		
180101 暫付款	12,331		
合 計	6,483,069,428	合 計	6,483,069,428

附註：保證品(應付保證品) 3,194,500元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 3元

國家自然公園管理處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	12,242,182	52,527,554
公庫撥入數	12,160,840	51,218,532
罰款及賠償收入	2,500	24,245
規費收入	500	26,000
財產收益	22,330	1,160,587
其他收入	56,012	98,190
支出	12,018,112	56,150,395
繳付公庫數	81,342	1,309,022
人事支出	2,616,161	21,011,994
業務支出	8,456,632	28,661,001
財產損失	1,050	4,040
折舊、折耗及攤銷	862,927	5,164,338
收支餘絀	224,070	-3,622,841

國家自然公園管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	6,288,117,065	0	1,030,800	0	0	6,289,147,865
土地改良物	3,871,932	-2,634,969	5,376,556	0	-136,947	6,476,572
房屋建築及設備	181,724,776	-71,747,029	1,593,777	0	-1,543,095	110,028,429
機械及設備	18,116,957	-10,630,424	1,380,282	348,792	-874,124	7,643,899
交通及運輸設備	8,831,252	-4,840,293	309,456	104,958	-569,293	3,626,164
雜項設備	23,333,254	-18,755,236	444,812	0	-909,606	4,113,224
收藏品及傳承資產	0	0	1	0	0	1
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,523,995,236	-108,607,951	10,135,684	453,750	-4,033,065	6,421,036,154
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	30,814,686	0	1,385,687	21,795,112	0	10,405,261
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	6,994,532	0	0	681,563	0	6,312,969
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	37,809,218	0	1,385,687	22,476,675	0	16,718,230
合計	6,561,804,454	-108,607,951	11,521,371	22,930,425	-4,033,065	6,437,754,384
備註： 一、本年度成本變動增加數11,521,371元=預算採購增加金額1,445,537元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額10,075,834元。 二、設備及投資預算執行增加金額1,445,537元=本年度預算執行金額381,342元+以前年度保留預算執行金額1,064,195元。 其他依財產規制移入、受贈等增加金額10,075,834元，係： (一)營建署無償撥用1,033,258元。 (二)國防部軍備局無償撥用旗港段1231-0061地號國有土地1,030,800元。						



國家自然公園管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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)		
(三)陸軍砲兵第五八指揮部無償撥用戰後林厝3號反空降堡1元。						
(四)購建中固定資產完工轉列正式科目-西海岸停車場、景觀高燈等8,011,775元。						

國家自然公園管理處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	1,309,022	51,218,532	52,527,554	收入
	0	51,218,532	51,218,532	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	24,245	0	24,245	罰款及賠償收入
規費收入	26,000	0	26,000	規費收入
財產收入	1,160,587	0	1,160,587	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	98,190	0	98,190	其他收入
歲出	49,147,937	7,002,458	56,150,395	支出
	0	1,309,022	1,309,022	繳付公庫數
人事費	21,011,994	0	21,011,994	人事支出
業務費	27,754,601	906,400	28,661,001	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	381,342	-381,342	0	
	0	4,040	4,040	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	5,164,338	5,164,338	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-47,838,915	44,216,074	-3,622,841	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51,218,532元=歲出實現數51,118,532元(本年度歲出實現數49,147,937元+以前年度歲出實現數1,970,595元)+零用金100,000元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數1,309,022元=歲入實現數1,309,022元。

(二)業務支出906,400元=以前年度歲出轉入數(業務費)實現906,400元。

(三)設備及投資381,342元=本年度設備及投資實現數381,342元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

國家自然公園管理處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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4,040元=本年度資產報廢總值453,750元-該資產累計折舊449,710元。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷5,164,338元=本年度固定資產折舊4,482,775元(含財產報廢轉出累計折舊449,710元)+電腦軟體攤銷681,563元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數44,216,074元=收入調整數51,218,532元(公庫撥入數51,218,532元)-支出調整數7,002,458元(繳付公庫數1,309,022元+業務支出906,400元-設備及投資381,342元+財產損失4,040元+折舊、折耗及攤銷5,164,338元)。</p>				