

國家自然公園管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 高慧靜

機關長官 陳貞蓉

# 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.....	15

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	68			0400000000-2	14,000	14,000	3,000	10,525	0	18,745	
				罰款及賠償收入	0			21,745			
				0408110000-0	14,000	14,000	3,000	10,525	0	18,745	
				營建署及所屬	0			21,745			
				01	0408110100-5	14,000	14,000	3,000	3,000	0	0
					罰金罰鍰及息金	0			3,000		
				01	0408110101-8	14,000	14,000	3,000	3,000	0	0
					罰金罰鍰	0			3,000		
				02	0408110300-4	0	0	0	7,525	0	18,745
					賠償收入	0			18,745		
03	55			01	0408110301-7	0	0	0	7,525	0	18,745
					一般賠償收入	0			18,745		
				03	0500000000-8	0	0	0	25,500	0	25,500
					規費收入	0			25,500		
				02	0508110000-6	0	0	0	25,500	0	25,500
					營建署及所屬	0			25,500		
				02	0508110300-0	0	0	0	25,500	0	25,500
					使用規費收入	0			25,500		
				02	0508110306-6	0	0	0	25,500	0	25,500
					場地設施使用費	0			25,500		

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)			
04	77	01		0700000000-9	2,017,000	2,017,000	1,066,000	16,316	0	55,011	
				財產收入	0			1,121,011			
			02	0708110000-7	營建署及所屬	2,017,000	2,017,000	1,066,000	16,316	0	55,011
						0			1,121,011		
				0708110100-1	財產孳息	2,017,000	2,017,000	1,066,000	16,316	0	55,011
						0			1,121,011		
03	0708110102-7	權利金	188,000	188,000	0	0	0	0			
			0			0					
07	76	01		0708110103-0	1,829,000	1,829,000	1,066,000	16,316	0	55,011	
				租金收入	0			1,121,011			
			02	1200000000-8	其他收入	100,000	100,000	25,000	15,377	0	9,295
						0			34,295		
				1208110000-6	營建署及所屬	100,000	100,000	25,000	15,377	0	9,295
						0			34,295		
03	1208110200-5	雜項收入	100,000	100,000	25,000	15,377	0	9,295			
			0			34,295					
04	01	1208110201-8	收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	208		
				0			208				
05	02	1208110210-9	其他雜項收入	100,000	100,000	25,000	15,377	0	9,087		
				0			34,087				

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)		
				合計	2,131,000	2,131,000	67,718	0	108,551	
					0		1,202,551			

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		
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	33,475,000	10,696,526	5,000,948
					0	0			28,474,052	0
					0	0			0	
		02		5608113000-0 國家公園經營管理	140,910,000	0	140,910,000	17,366,000	8,086,174	3,555,058
					0	0			13,810,942	0
					0	0			0	
			09	5608113009-4 國家自然公園經營管理	105,962,000	0	105,962,000	16,952,000	7,788,534	3,498,548
					0	0			13,453,452	0
					0	0			0	
				20 業務費	105,962,000	0	105,962,000	16,952,000	7,788,534	3,498,548
					0	0			13,453,452	0
					0	0			0	
			09	5608113009-4* 國家自然公園經營管理	34,948,000	0	34,948,000	414,000	297,640	56,510
					0	0			357,490	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	34,948,000	0	34,948,000	414,000	297,640	56,510
					0	0			357,490	0
					0	0			0	
		04		5708110100-3 一般行政	37,404,000	0	37,404,000	16,109,000	2,610,352	1,445,890
					0	0			14,663,110	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		
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)	
				10 人事費	37,404,000	0	37,404,000	16,109,000	2,610,352	1,445,890
					0	0			14,663,110	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	57,700	0	57,700	57,700	57,700	0
					0	0			57,700	0
					0	0			0	
				10 人事費	57,700	0	57,700	57,700	57,700	0
					0	0			57,700	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	120,677	0	120,677	120,677	66,611	0
					0	0			120,677	0
					0	0			0	
				10 人事費	120,677	0	120,677	120,677	66,611	0
					0	0			120,677	0
					0	0			0	
				合計	178,492,377	0	178,492,377	33,653,377	10,820,837	5,000,948
					0	0			28,652,429	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	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	310,400	310,400	0	3,104,223
				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	310,400	310,400	0	1,937,000
				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	0	0	0	1,167,223
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	3,414,623	0	310,400	310,400	0	3,104,223
						0	0	0	0	0	0
						3,414,623	0	310,400	310,400	0	3,104,223



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				
	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	14,663,110	120,677	57,700	14,841,487
1015 法定編制人員待遇	0	7,693,667	0	0	7,693,667
1020 約聘僱人員待遇	0	784,424	0	0	784,424
1030 獎金	0	4,871,690	0	0	4,871,690
1035 其他給與	0	103,200	0	57,700	160,900
1040 加班值班費	0	176,880	0	0	176,880
1045 退休退職給付	0	0	120,677	0	120,677
1050 退休離職儲金	0	633,852	0	0	633,852
1055 保險	0	399,397	0	0	399,397
20 業務費	13,453,452	0	0	0	13,453,452
2003 教育訓練費	7,800	0	0	0	7,800
2006 水電費	848,643	0	0	0	848,643
2009 通訊費	277,267	0	0	0	277,267
2018 資訊服務費	119,180	0	0	0	119,180
2021 其他業務租金	104,019	0	0	0	104,019
2024 稅捐及規費	7,020	0	0	0	7,020
2027 保險費	85,338	0	0	0	85,338
2036 按日按件計資酬金	96,500	0	0	0	96,500
2039 委辦費	1,937,650	0	0	0	1,937,650
2045 國內組織會費	40,000	0	0	0	40,000
2051 物品	100,867	0	0	0	100,867
2054 一般事務費	9,411,973	0	0	0	9,411,973
2066 車輛及辦公器具養護費	9,375	0	0	0	9,375

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				
	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	304,696	0	0	0	304,696
2072 國內旅費	98,844	0	0	0	98,844
2084 短程車資	500	0	0	0	500
2093 特別費	3,780	0	0	0	3,780
30 設備及投資*	357,490	0	0	0	357,490
3015 公共建設及設施費*	297,640	0	0	0	297,640
3035 雜項設備費*	59,850	0	0	0	59,850
合計	13,810,942	14,663,110	120,677	57,700	28,652,429

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	1,202,551	0	0	0	0	0	0	0	1,202,551
本年度	1,202,551	0	0	0	0	0	0	0	1,202,551
0408110101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0408110301 一般賠償收入	18,745	0	0	0	0	0	0	0	18,745
0508110306 場地設施使用費	25,500	0	0	0	0	0	0	0	25,500
0708110103 租金收入	1,121,011	0	0	0	0	0	0	0	1,121,011
1208110201 收回以前年度歲出	208	0	0	0	0	0	0	0	208
1208110210 其他雜項收入	34,087	0	0	0	0	0	0	0	34,087
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)			
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	28,962,829	0	0	0	100,000	0	0	0	29,062,829	8,005,171
本年度	28,652,429	0	0	0	100,000	0	0	0	28,752,429	4,900,948
一、本年度經費	28,474,052	0	0	0	100,000	0	0	0	28,574,052	4,900,948
5608113009 國家自然公園經營管理	13,810,942	0	0	0	100,000	0	0	0	13,910,942	3,455,058
5708110100 一般行政	14,663,110	0	0	0	0	0	0	0	14,663,110	1,445,890
二、統籌科目	178,377	0	0	0	0	0	0	0	178,377	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	120,677	0	0	0	0	0	0	0	120,677	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	57,700	0	0	0	0	0	0	0	57,700	0
以前年度	310,400	0	0	0	0	0	0	0	310,400	3,104,223
一、以前年度應付(保留)數	310,400	0	0	0	0	0	0	0	310,400	3,104,223
111年度 5608113009 國家自然公園經營管理	310,400	0	0	0	0	0	0	0	310,400	3,104,223
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	6,484,934,389	2 負債	41,717,845
11 流動資產	41,806,798	21 流動負債	38,294,196
110103 專戶存款	41,706,798	210302 應付代收款	38,294,196
110104 零用金	100,000	28 其他負債	3,423,649
14 固定資產	6,436,530,949	280301 存入保證金	3,423,649
140101 土地	6,288,117,065	3 淨資產	6,443,216,544
140201 土地改良物	9,248,488	31 資產負債淨額	6,443,216,544
減：140202 累計折舊—土地改良物	-2,681,652	310101 資產負債淨額	6,443,216,544
140401 房屋建築及設備	181,724,776		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-72,672,886		
140501 機械及設備	19,148,447		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,201,766		
140601 交通及運輸設備	9,140,708		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,354,445		
140701 雜項設備	23,778,066		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,380,107		
141101 購建中固定資產	16,664,255		
16 無形資產	6,585,595		
160102 電腦軟體	6,585,595		
18 其他資產	11,047		
180101 暫付款	11,047		
合 計	6,484,934,389	合 計	6,484,934,389

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,198,955	30,265,380
公庫撥入數	11,131,237	29,062,829
罰款及賠償收入	10,525	21,745
規費收入	25,500	25,500
財產收益	16,316	1,121,011
其他收入	15,377	34,295
支出	12,217,874	33,248,524
繳付公庫數	67,718	1,202,551
人事支出	2,734,663	14,841,487
業務支出	8,098,934	13,763,852
財產損失	2,990	2,990
折舊、折耗及攤銷	1,313,569	3,437,644
收支餘絀	-1,018,919	-2,983,144

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	6,288,117,065	0	0	0	0	6,288,117,065
土地改良物	3,871,932	-2,634,969	5,376,556	0	-46,683	6,566,836
房屋建築及設備	181,724,776	-71,747,029	0	0	-925,857	109,051,890
機械及設備	18,116,957	-10,630,424	1,380,282	348,792	-571,342	7,946,681
交通及運輸設備	8,831,252	-4,840,293	309,456	0	-514,152	3,786,263
雜項設備	23,333,254	-18,755,236	444,812	0	-624,871	4,397,959
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,523,995,236	-108,607,951	7,511,106	348,792	-2,682,905	6,419,866,694
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	297,640	14,448,071	0	16,664,255
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	6,994,532	0	0	408,937	0	6,585,595
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	297,640	14,857,008	0	23,249,850
合計	6,561,804,454	-108,607,951	7,808,746	15,205,800	-2,682,905	6,443,116,544

備註：

一、本年度成本變動增加數7,808,746元=預算採購增加金額357,490元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額7,451,256元。

二、設備及投資預算執行增加金額357,490元=本年度預算執行金額357,490元。

其他依財產規制移入、受贈等增加金額7,451,256元，係：

(一)營建署無償撥用1,033,258元。

(二)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6,417,998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	1,202,551	29,062,829	30,265,380	收入
	0	29,062,829	29,062,829	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	21,745	0	21,745	罰款及賠償收入
規費收入	25,500	0	25,500	規費收入
財產收入	1,121,011	0	1,121,011	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	34,295	0	34,295	其他收入
歲出	28,652,429	4,596,095	33,248,524	支出
	0	1,202,551	1,202,551	繳付公庫數
人事費	14,841,487	0	14,841,487	人事支出
業務費	13,453,452	310,400	13,763,852	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	357,490	-357,490	0	
	0	2,990	2,990	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	3,437,644	3,437,644	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-27,449,878	24,466,734	-2,983,144	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29,062,829元=歲出實現數28,962,829元(本年度歲出實現數28,652,429元+以前年度歲出實現數310,400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1,202,551元=歲入實現數1,202,551元。

(二)業務支出310,400元=以前年度歲出轉入數(業務費)實現310,400元。

(三)設備及投資357,490元=本年度設備及投資實現數357,490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
<p>(四)財產損失2,990元=本年度資產報廢總值348,792元-該資產累計折舊345,802元。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷3,437,644元=本年度固定資產折舊3,028,707元(含財產報廢轉出累計折舊345,802元)+電腦軟體攤銷408,937元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數24,466,734元=收入調整數29,062,829元(公庫撥入數29,062,829元)-支出調整數4,596,095元(繳付公庫數1,202,551元+業務支出310,400元-設備及投資357,490元+財產損失2,990元+折舊、折耗及攤銷3,437,644元)。</p>				