

內政部國家公園署國家自然公園管理處

會計月報

中華民國 113 年 8 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
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
二、繳付公庫數分析表.....	11
三、公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	14
二、收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

內政部國家公園署國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	67			0400000000-2	14,000	14,000	7,000	0	0	23,166	
				罰款及賠償收入	0			30,166			
				0408560000-3	14,000	14,000	7,000	0	0	23,166	
				國家公園署及所屬	0			30,166			
				01	0408560100-8	14,000	14,000	7,000	0	0	17,000
					罰金罰鍰及息金	0			24,000		
				01	0408560101-0	14,000	14,000	7,000	0	0	17,000
					罰金罰鍰	0			24,000		
				02	0408560300-7	0	0	0	0	0	6,166
					賠償收入	0			6,166		
03	59			01	0408560301-0	0	0	0	0	6,166	
					一般賠償收入	0			6,166		
				0500000000-8	0	0	0	16,350	0	68,550	
				規費收入	0			68,550			
				01	0508560000-9	0	0	0	16,350	0	68,550
					國家公園署及所屬	0			68,550		
				01	0508560100-3	0	0	0	350	0	1,050
					行政規費收入	0			1,050		
01	0508560101-6	0	0	0	350	0	1,050				
	審查費	0			1,050						

內政部國家公園署國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	81	02		0508560300-2 使用規費收入	0	0	0	16,000	0	67,500
				0508560306-9 場地設施使用費	0	0	0	16,000	0	67,500
			01	0700000000-9 財產收入	2,017,000	2,017,000	1,202,000	20,806	0	19,151
					0			1,221,151		
				0708560000-0 國家公園署及所屬	2,017,000	2,017,000	1,202,000	20,806	0	19,151
					0			1,221,151		
07	80	01	02	0708560100-4 財產孳息	2,017,000	2,017,000	1,202,000	20,806	0	19,151
				0			1,221,151			
		03	02	0708560102-0 權利金	188,000	188,000	0	0	0	0
					0			0		
		01	03	0708560103-2 租金收入	1,829,000	1,829,000	1,202,000	20,806	0	19,151
					0			1,221,151		
01	01	1200000000-8 其他收入	100,000	100,000	66,000	10,634	0	15,311		
			0			81,311				
		1208560000-9 國家公園署及所屬	100,000	100,000	66,000	10,634	0	15,311		
			0			81,311				
01	01	1208560200-8 雜項收入	100,000	100,000	66,000	10,634	0	15,311		
			0			81,311				

內政部國家公園署國家自然公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)		
			01	1208560201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	0	7,493	
					0		7,493			
			02	1208560210-1 其他雜項收入	100,000	100,000	66,000	10,634	0	7,818
					0			73,818		
			合計		2,131,000	2,131,000	1,275,000	47,790	0	126,178
					0			1,401,178		

內政部國家公園署國家自然公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	185,436,000	0	185,436,000	113,699,000	14,757,697	15,646,978
					0	0			98,052,022	1,065,155
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	38,581,000	0	38,581,000	30,482,000	2,392,469	4,130,862
					0	0			26,351,138	0
					0	0			0	
			10	人事費	38,581,000	0	38,581,000	30,482,000	2,392,469	4,130,862
					0	0			26,351,138	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	146,855,000	0	146,855,000	83,217,000	12,365,228	11,516,116
					0	0			71,700,884	1,065,155
					0	0			0	
			09	5608562009-1 國家自然公園經營管理	115,239,000	0	115,239,000	62,672,000	9,989,893	9,088,166
					0	0			53,583,834	1,065,155
					0	0			0	
			20	業務費	115,239,000	0	115,239,000	62,672,000	9,989,893	9,088,166
					0	0			53,583,834	1,065,155
					0	0			0	
			09	5608562009-1* 國家自然公園經營管理	31,616,000	0	31,616,000	20,545,000	2,375,335	2,427,950
					0	0			18,117,050	0
					0	0			0	

內政部國家公園署國家自然公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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)	
				30 設備及投資	31,616,000	0	31,616,000	20,545,000	2,375,335	2,427,950
					0	0			18,117,050	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	16,580	0	16,580	16,580	0	0
					0	0			16,580	0
					0	0			0	
				10 人事費	16,580	0	16,580	16,580	0	0
					0	0			16,580	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	364,383	0	364,383	364,383	40,487	0
					0	0			364,383	0
					0	0			0	
				10 人事費	364,383	0	364,383	364,383	40,487	0
					0	0			364,383	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	836,874	0	836,874	836,874	96,910	0
					0	0			836,874	0
					0	0			0	
				10 人事費	836,874	0	836,874	836,874	96,910	0
					0	0			836,874	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	14,589	0	14,589	14,589	1,621	0
					0	0			14,589	0
					0	0			0	

內政部國家公園署國家自然公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08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	14,589	0	14,589	1,621	0	
					0	0		14,589	0	
					0	0		0		
				合計	186,668,426	0	186,668,426	14,931,426	15,646,978	
					0	0		99,284,448	1,065,155	
					0	0		0		

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	國家自然公園經營管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	26,351,138	0	836,874	364,383	14,589
1015 法定編制人員待遇	16,343,815	0	660,876	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,765,314	0	72,126	0	0
1030 獎金	4,931,203	0	0	0	0
1035 其他給與	226,691	0	0	0	0
1040 加班費	7,711	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	364,383	14,589
1050 退休離職儲金	1,670,071	0	58,035	0	0
1055 保險	1,406,333	0	45,837	0	0
20 業務費	0	53,583,834	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,400	0	0	0
2006 水電費	0	2,633,767	0	0	0
2009 通訊費	0	718,175	0	0	0
2018 資訊服務費	0	641,017	0	0	0
2021 其他業務租金	0	293,367	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	51,799	0	0	0
2027 保險費	0	949,684	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	480,716	0	0	0
2039 委辦費	0	7,589,400	0	0	0
2045 國內組織會費	0	40,000	0	0	0
2051 物品	0	606,214	0	0	0
2054 一般事務費	0	36,331,763	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	273,929	0	0	0

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	16,580	27,583,564			
1015 法定編制人員待遇	0	17,004,691			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,837,440			
1030 獎金	0	4,931,203			
1035 其他給與	16,580	243,271			
1040 加班費	0	7,711			
1045 退休退職給付	0	378,972			
1050 退休離職儲金	0	1,728,106			
1055 保險	0	1,452,170			
20 業務費	0	53,583,834			
2003 教育訓練費	0	11,400			
2006 水電費	0	2,633,767			
2009 通訊費	0	718,175			
2018 資訊服務費	0	641,017			
2021 其他業務租金	0	293,367			
2024 稅捐及規費	0	51,799			
2027 保險費	0	949,684			
2036 按日按件計資酬金	0	480,716			
2039 委辦費	0	7,589,400			
2045 國內組織會費	0	40,000			
2051 物品	0	606,214			
2054 一般事務費	0	36,331,763			
2063 房屋建築養護費	0	273,929			

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	國家自然公園經營管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2066 車輛及辦公器具養護費	0	56,230	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	2,296,505	0	0	0
2072 國內旅費	0	564,958	0	0	0
2084 短程車資	0	3,215	0	0	0
2093 特別費	0	41,695	0	0	0
30 設備及投資*	0	18,117,050	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	16,767,356	0	0	0
3020 機械設備費*	0	68,800	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,036,136	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	244,758	0	0	0
合計	26,351,138	71,700,884	836,874	364,383	14,589

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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				
	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	56,230			
2069 設施及機械設備養護費	0	2,296,505			
2072 國內旅費	0	564,958			
2084 短程車資	0	3,215			
2093 特別費	0	41,695			
30 設備及投資*	0	18,117,050			
3015 公共建設及設施費*	0	16,767,356			
3020 機械設備費*	0	68,800			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,036,136			
3035 雜項設備費*	0	244,758			
合計	16,580	99,284,448			

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	1,401,178	0	0	0	0	0	0	0	1,401,178
本年度	1,401,178	0	0	0	0	0	0	0	1,401,178
0408560101 罰金罰鍰	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
0408560301 一般賠償收入	6,166	0	0	0	0	0	0	0	6,166
0508560101 審查費	1,050	0	0	0	0	0	0	0	1,050
0508560306 場地設施使用費	67,500	0	0	0	0	0	0	0	67,500
0708560103 租金收入	1,221,151	0	0	0	0	0	0	0	1,221,151
1208560201 收回以前年度歲出	7,493	0	0	0	0	0	0	0	7,493
1208560210 其他雜項收入	73,818	0	0	0	0	0	0	0	73,818
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

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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)			
2. 審計部修正減列支出實現數	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	
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	

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	99,284,448	1,065,155	0	0	100,000	0	0	0	100,449,603	14,481,823
本年度	99,284,448	1,065,155	0	0	100,000	0	0	0	100,449,603	14,481,823
一、本年度經費	98,052,022	1,065,155	0	0	100,000	0	0	0	99,217,177	14,481,823
5608560100 一般行政	26,351,138	0	0	0	0	0	0	0	26,351,138	4,130,862
5608562009 國家自然公園經營管理	71,700,884	1,065,155	0	0	100,000	0	0	0	72,866,039	10,350,961
二、統籌科目	1,232,426	0	0	0	0	0	0	0	1,232,426	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	836,874	0	0	0	0	0	0	0	836,874	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	364,383	0	0	0	0	0	0	0	364,383	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	14,589	0	0	0	0	0	0	0	14,589	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	16,580	0	0	0	0	0	0	0	16,580	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

內政部國家公園署國家自然公園管理處

平衡表

中華民國113年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	5,334,770,724	2 負債	56,371,092
11 流動資產	57,536,247	21 流動負債	44,422,593
110103 專戶存款	56,371,092	210302 應付代收款	44,422,593
110104 零用金	100,000	28 其他負債	11,948,499
110901 預付款	1,065,155	280301 存入保證金	11,948,499
14 固定資產	5,272,127,015	3 淨資產	5,278,399,632
140101 土地	5,098,169,498	31 資產負債淨額	5,278,399,632
140201 土地改良物	6,296,044	310101 資產負債淨額	5,278,399,632
減：140202 累計折舊—土地改良物	-496,452		
140401 房屋建築及設備	108,935,756		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-3,471,771		
140501 機械及設備	9,961,482		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,963,742		
140601 交通及運輸設備	4,741,763		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-887,038		
140701 雜項設備	5,178,248		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,063,268		
141001 收藏品及傳承資產	1		
141101 購建中固定資產	46,726,494		
16 無形資產	5,107,462		
160102 電腦軟體	5,107,462		
合 計	5,334,770,724	合 計	5,334,770,724

附註：保證品(應付保證品) 5,414,536元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 3元

內政部國家公園署國家自然公園管理處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,893,505	101,850,781
公庫撥入數	14,845,715	100,449,603
罰款及賠償收入	0	30,166
規費收入	16,350	68,550
財產收益	20,806	1,221,151
其他收入	10,634	81,311
支出	13,459,310	89,572,387
繳付公庫數	47,790	1,401,178
人事支出	2,531,487	27,583,564
業務支出	9,989,893	53,583,834
財產損失	5,976	10,454
折舊、折耗及攤銷	884,164	6,993,357
收支餘絀	1,434,195	12,278,394

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	6,300,792,765	0	134,959,352	1,337,582,619	0	5,098,169,498
土地改良物	6,296,044	-135,396	0	0	-361,056	5,799,592
房屋建築及設備	108,935,756	-946,187	0	0	-2,525,584	105,463,985
機械及設備	9,644,145	-463,111	322,364	5,027	-1,500,631	7,997,740
交通及運輸設備	4,715,480	-227,819	26,800	517	-659,219	3,854,725
雜項設備	4,938,400	-266,188	244,758	4,910	-797,080	4,114,980
收藏品及傳承資產	1	0	0	0	0	1
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,435,322,591	-2,038,701	135,553,274	1,337,593,073	-5,843,570	5,225,400,521
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	35,394,436	0	16,767,356	5,435,298	0	46,726,494
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,501,477	0	755,772	1,149,787	0	5,107,462
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	40,895,913	0	17,523,128	6,585,085	0	51,833,956
合計	6,476,218,504	-2,038,701	153,076,402	1,344,178,158	-5,843,570	5,277,234,477

備註：

- 一、本年度成本變動增加數153,076,402元=預算採購增加金額18,117,050元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額134,959,352元。
 二、設備及投資預算執行增加金額18,117,050元=本年度預算執行金額18,117,050元。
 其他依財產規制移入、受贈等增加金額134,959,352元，係：依113年1月1日重新公告地價申報土地增值134,959,352元。

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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	1,401,178	100,449,603	101,850,781	收入
	0	100,449,603	100,449,603	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	30,166	0	30,166	罰款及賠償收入
規費收入	68,550	0	68,550	規費收入
財產收入	1,221,151	0	1,221,151	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	81,311	0	81,311	其他收入
歲出	99,284,448	-9,712,061	89,572,387	支出
	0	1,401,178	1,401,178	繳付公庫數
人事費	27,583,564	0	27,583,564	人事支出
業務費	53,583,834	0	53,583,834	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	18,117,050	-18,117,050	0	
	0	10,454	10,454	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	6,993,357	6,993,357	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-97,883,270	110,161,664	12,278,394	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100,449,603元=本年度歲出實現數99,284,448元+預付款1,065,155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1,401,178元=本年度歲入實現數1,401,178元。

(二)設備及投資18,117,050元=本年度設備及投資實現數18,117,050元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失10,454元=本年度資產報廢總值10,454元-該資產累計折舊0元。

內政部國家公園署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113年01月01日至113年08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
(二)折舊、折耗及攤銷6,993,357元=本年度固定資產折舊5,843,570元+電腦軟體攤銷1,149,787元。				
三、本表收支餘絀調整數110,161,664元=收入調整數100,449,603元(公庫撥入數100,449,603元)-支出調整數-9,712,061元(繳付公庫數1,401,178元-設備及投資18,117,050元+財產損失10,454元+折舊、折耗及攤銷6,993,357元)。				