

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 7 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07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	1,500	0	23,166	
				罰款及賠償收入	0			30,166			
				0408560000-3	14,000	14,000	7,000	1,500	0	23,166	
				國家公園署及所屬	0			30,166			
				01	0408560100-8	14,000	14,000	7,000	1,500	0	17,000
					罰金罰鍰及息金	0			24,000		
				01	0408560101-0	14,000	14,000	7,000	1,500	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	700	0	52,200	
				規費收入	0			52,200			
				01	0508560000-9	0	0	0	700	0	52,200
					國家公園署及所屬	0			52,200		
				01	0508560100-3	0	0	0	700	0	700
					行政規費收入	0			700		
01	0508560101-6	0	0	0	700	0	700				
	審查費	0			700						

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07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	0	51,500	0	51,500	
				0508560306-9 場地設施使用費	0	0	0	0	0	0	0	51,500
				0700000000-9 財產收入	2,017,000	2,017,000	1,202,000	21,571	0	-1,655		
					0		1,200,345					
				0708560000-0 國家公園署及所屬	2,017,000	2,017,000	1,202,000	21,571	0	-1,655		
					0		1,200,345					
				0708560100-4 財產孳息	2,017,000	2,017,000	1,202,000	21,571	0	-1,655		
			0				1,200,345					
07	80	01	02	0708560102-0 權利金	188,000	188,000	0	0	0	0	0	
					0		0					
				0708560103-2 租金收入	1,829,000	1,829,000	1,202,000	21,571	0	-1,655		
					0		1,200,345					
				1200000000-8 其他收入	100,000	100,000	58,000	7,883	0	12,677		
			0				70,677					
07	80	01	02	1208560000-9 國家公園署及所屬	100,000	100,000	58,000	7,883	0	12,677		
					0		70,677					
				1208560200-8 雜項收入	100,000	100,000	58,000	7,883	0	12,677		
			0				70,677					

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07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	58,000	7,883	0	5,184
					0			63,184		
			合計		2,131,000	2,131,000	1,267,000	31,654	0	86,388
					0			1,353,388		

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07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	98,657,000	12,303,392	15,362,675
					0	0			83,294,325	1,116,155
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	38,581,000	0	38,581,000	27,742,000	2,173,827	3,783,331
					0	0			23,958,669	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,581,000	0	38,581,000	27,742,000	2,173,827	3,783,331
					0	0			23,958,669	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	146,855,000	0	146,855,000	70,915,000	10,129,565	11,579,344
					0	0			59,335,656	1,116,155
					0	0			0	
			09	5608562009-1 國家自然公園經營管理	115,239,000	0	115,239,000	53,603,000	7,293,022	10,009,059
					0	0			43,593,941	1,116,155
					0	0			0	
				20 業務費	115,239,000	0	115,239,000	53,603,000	7,293,022	10,009,059
					0	0			43,593,941	1,116,155
					0	0			0	
			09	5608562009-1* 國家自然公園經營管理	31,616,000	0	31,616,000	17,312,000	2,836,543	1,570,285
					0	0			15,741,715	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07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	17,312,000	2,836,543	1,570,285
					0	0			15,741,715	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	323,896	0	323,896	323,896	40,487	0
					0	0			323,896	0
					0	0			0	
				10 人事費	323,896	0	323,896	323,896	40,487	0
					0	0			323,896	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	739,964	0	739,964	739,964	87,811	0
					0	0			739,964	0
					0	0			0	
				10 人事費	739,964	0	739,964	739,964	87,811	0
					0	0			739,964	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	12,968	0	12,968	12,968	1,621	0
					0	0			12,968	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07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)	備註 (預付款)
				10 人事費	12,968	0	12,968	1,621	0	
					0	0		12,968	0	
					0	0		0		
				合計	186,529,408	0	186,529,408	99,750,408	15,362,675	
					0	0		84,387,733	1,116,155	
					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07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	23,958,669	0	739,964	323,896	12,968
1015 法定編制人員待遇	14,521,331	0	586,923	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,569,208	0	64,112	0	0
1030 獎金	4,931,203	0	0	0	0
1035 其他給與	218,691	0	0	0	0
1040 加班費	7,711	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	323,896	12,968
1050 退休離職儲金	1,476,806	0	50,286	0	0
1055 保險	1,233,719	0	38,643	0	0
20 業務費	0	43,593,941	0	0	0
2003 教育訓練費	0	11,400	0	0	0
2006 水電費	0	2,265,348	0	0	0
2009 通訊費	0	629,282	0	0	0
2018 資訊服務費	0	509,791	0	0	0
2021 其他業務租金	0	258,919	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	51,799	0	0	0
2027 保險費	0	189,684	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	402,820	0	0	0
2039 委辦費	0	5,296,400	0	0	0
2045 國內組織會費	0	40,000	0	0	0
2051 物品	0	556,242	0	0	0
2054 一般事務費	0	30,788,841	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	242,744	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07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	25,052,077			
1015 法定編制人員待遇	0	15,108,254			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,633,320			
1030 獎金	0	4,931,203			
1035 其他給與	16,580	235,271			
1040 加班費	0	7,711			
1045 退休退職給付	0	336,864			
1050 退休離職儲金	0	1,527,092			
1055 保險	0	1,272,362			
20 業務費	0	43,593,941			
2003 教育訓練費	0	11,400			
2006 水電費	0	2,265,348			
2009 通訊費	0	629,282			
2018 資訊服務費	0	509,791			
2021 其他業務租金	0	258,919			
2024 稅捐及規費	0	51,799			
2027 保險費	0	189,684			
2036 按日按件計資酬金	0	402,820			
2039 委辦費	0	5,296,400			
2045 國內組織會費	0	40,000			
2051 物品	0	556,242			
2054 一般事務費	0	30,788,841			
2063 房屋建築養護費	0	242,744			

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07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	44,365	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	1,769,096	0	0	0
2072 國內旅費	0	503,550	0	0	0
2084 短程車資	0	3,215	0	0	0
2093 特別費	0	30,445	0	0	0
30 設備及投資*	0	15,741,715	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	14,444,311	0	0	0
3020 機械設備費*	0	26,800	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	234,468	0	0	0
合計	23,958,669	59,335,656	739,964	323,896	12,968

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07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	44,365			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,769,096			
2072 國內旅費	0	503,550			
2084 短程車資	0	3,215			
2093 特別費	0	30,445			
30 設備及投資*	0	15,741,715			
3015 公共建設及設施費*	0	14,444,311			
3020 機械設備費*	0	26,800			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,036,136			
3035 雜項設備費*	0	234,468			
合計	16,580	84,387,733			

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07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	1,353,388	0	0	0	0	0	0	0	1,353,388
本年度	1,353,388	0	0	0	0	0	0	0	1,353,388
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	700	0	0	0	0	0	0	0	700
0508560306 場地設施使用費	51,500	0	0	0	0	0	0	0	51,500
0708560103 租金收入	1,200,345	0	0	0	0	0	0	0	1,200,345
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	63,184	0	0	0	0	0	0	0	63,184
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07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07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	84,387,733	1,116,155	0	0	100,000	0	0	0	85,603,888	14,146,520
本年度	84,387,733	1,116,155	0	0	100,000	0	0	0	85,603,888	14,146,520
一、本年度經費	83,294,325	1,116,155	0	0	100,000	0	0	0	84,510,480	14,146,520
5608560100 一般行政	23,958,669	0	0	0	0	0	0	0	23,958,669	3,783,331
5608562009 國家自然公園經營管理	59,335,656	1,116,155	0	0	100,000	0	0	0	60,551,811	10,363,189
二、統籌科目	1,093,408	0	0	0	0	0	0	0	1,093,408	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	739,964	0	0	0	0	0	0	0	739,964	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	323,896	0	0	0	0	0	0	0	323,896	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	12,968	0	0	0	0	0	0	0	12,968	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	5,327,118,005	2 負債	50,152,568
11 流動資產	51,368,723	21 流動負債	38,805,069
110103 專戶存款	50,152,568	210302 應付代收款	38,805,069
110104 零用金	100,000	28 其他負債	11,347,499
110901 預付款	1,116,155	280301 存入保證金	11,347,499
14 固定資產	5,270,487,795	3 淨資產	5,276,965,437
140101 土地	5,098,169,498	31 資產負債淨額	5,276,965,437
140201 土地改良物	6,296,044	310101 資產負債淨額	5,276,965,437
減：140202 累計折舊—土地改良物	-451,320		
140401 房屋建築及設備	108,935,756		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-3,156,073		
140501 機械及設備	9,924,509		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,777,788		
140601 交通及運輸設備	4,742,062		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-804,897		
140701 雜項設備	5,168,608		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-962,054		
141001 收藏品及傳承資產	1		
141101 購建中固定資產	44,403,449		
16 無形資產	5,261,487		
160102 電腦軟體	5,261,487		
合 計	5,327,118,005	合 計	5,327,118,005

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,890,120	86,957,276
公庫撥入數	12,858,466	85,603,888
罰款及賠償收入	1,500	30,166
規費收入	700	52,200
財產收益	21,571	1,200,345
其他收入	7,883	70,677
支出	10,496,501	76,113,077
繳付公庫數	31,654	1,353,388
人事支出	2,303,746	25,052,077
業務支出	7,293,022	43,593,941
財產損失	0	4,478
折舊、折耗及攤銷	868,079	6,109,193
收支餘絀	2,393,619	10,844,199

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07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	-315,924	5,844,724
房屋建築及設備	108,935,756	-946,187	0	0	-2,209,886	105,779,683
機械及設備	9,644,145	-463,111	280,364	0	-1,314,677	8,146,721
交通及運輸設備	4,715,480	-227,819	26,800	218	-577,078	3,937,165
雜項設備	4,938,400	-266,188	234,468	4,260	-695,866	4,206,554
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	135,500,984	1,337,587,097	-5,113,431	5,226,084,346
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	14,444,311	5,435,298	0	44,403,449
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,501,477	0	755,772	995,762	0	5,261,487
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	15,200,083	6,431,060	0	49,664,936
合計	6,476,218,504	-2,038,701	150,701,067	1,344,018,157	-5,113,431	5,275,749,282

備註：  
 一、本年度成本變動增加數150,701,067元=預算採購增加金額15,741,715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15,741,715元=本年度預算執行金額15,741,715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07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	1,353,388	85,603,888	86,957,276	收入
	0	85,603,888	85,603,888	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	52,200	0	52,200	規費收入
財產收入	1,200,345	0	1,200,345	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	70,677	0	70,677	其他收入
歲出	84,387,733	-8,274,656	76,113,077	支出
	0	1,353,388	1,353,388	繳付公庫數
人事費	25,052,077	0	25,052,077	人事支出
業務費	43,593,941	0	43,593,941	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	15,741,715	-15,741,715	0	
	0	4,478	4,478	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	6,109,193	6,109,193	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-83,034,345	93,878,544	10,844,199	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85,603,888元=本年度歲出實現數84,387,733元+預付款1,116,155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1,353,388元=本年度歲入實現數1,353,388元。

(二)設備及投資15,741,715元=本年度設備及投資實現數15,741,715元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失4,478元=本年度資產報廢總值4,478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07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>(二)折舊、折耗及攤銷5,241,114元=本年度固定資產折舊4,382,594元+電腦軟體攤銷858,520元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數93,878,544元=收入調整數85,603,888元(公庫撥入數85,603,888元)-支出調整數-8,274,656元(繳付公庫數1,353,388元-設備及投資15,741,715元+財產損失4,478元+折舊、折耗及攤銷6,109,193元)。</p>				