

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 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
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	67	01	01	0400000000-2	14,000	14,000	3,000	3,000	0	18,216
				罰款及賠償收入	0			21,216		
				0408560000-3	14,000	14,000	3,000	3,000	0	18,216
				國家公園署及所屬	0			21,216		
				0408560100-8	14,000	14,000	3,000	3,000	0	16,500
				罰金罰鍰及息金	0			19,500		
				0408560101-0	14,000	14,000	3,000	3,000	0	16,500
				罰金罰鍰	0			19,500		
				0408560300-7	0	0	0	0	0	1,716
				賠償收入	0			1,716		
0408560301-0	0	0	0	0	0	1,716				
一般賠償收入	0			1,716						
03	59	02	02	0500000000-8	0	0	0	15,000	0	51,500
				規費收入	0			51,500		
				0508560000-9	0	0	0	15,000	0	51,500
				國家公園署及所屬	0			51,500		
				0508560300-2	0	0	0	15,000	0	51,500
				使用規費收入	0			51,500		
0508560306-9	0	0	0	15,000	0	51,500				
場地設施使用費	0			51,500						

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	81	01		0700000000-9	2,017,000	2,017,000	1,202,000	19,440	0	-41,483
				財產收入	0			1,160,517		
				0708560000-0	2,017,000	2,017,000	1,202,000	19,440	0	-41,483
				國家公園署及所屬	0			1,160,517		
				0708560100-4	2,017,000	2,017,000	1,202,000	19,440	0	-41,483
				財產孳息	0			1,160,517		
07	80	01		0708560102-0	188,000	188,000	0	0	0	0
				權利金	0			0		
				0708560103-2	1,829,000	1,829,000	1,202,000	19,440	0	-41,483
				租金收入	0			1,160,517		
				1200000000-8	100,000	100,000	41,000	7,883	0	13,911
				其他收入	0			54,911		
07	80	01		1208560000-9	100,000	100,000	41,000	7,883	0	13,911
				國家公園署及所屬	0			54,911		
				1208560200-8	100,000	100,000	41,000	7,883	0	13,911
				雜項收入	0			54,911		
				1208560201-0	0	0	0	0	0	7,493
				收回以前年度歲出	0			7,493		
07	80	01		1208560210-1	100,000	100,000	41,000	7,883	0	6,418
				其他雜項收入	0			47,418		

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	45,323	0	42,144	
					0		1,288,144			

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						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	185,436,000	0	185,436,000	68,009,000	12,876,339	12,460,904
					0	0			55,548,096	691,000
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	38,581,000	0	38,581,000	22,037,000	2,311,751	2,914,821
					0	0			19,122,179	0
					0	0			0	
				10 人事費	38,581,000	0	38,581,000	22,037,000	2,311,751	2,914,821
					0	0			19,122,179	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	146,855,000	0	146,855,000	45,972,000	10,564,588	9,546,083
					0	0			36,425,917	691,000
					0	0			0	
			09	5608562009-1 國家自然公園經營管理	115,239,000	0	115,239,000	34,310,000	7,327,254	6,875,532
					0	0			27,434,468	691,000
					0	0			0	
				20 業務費	115,239,000	0	115,239,000	34,310,000	7,327,254	6,875,532
					0	0			27,434,468	691,000
					0	0			0	
			09	5608562009-1* 國家自然公園經營管理	31,616,000	0	31,616,000	11,662,000	3,237,334	2,670,551
					0	0			8,991,449	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)	
				30 設備及投資	31,616,000	0	31,616,000	11,662,000	3,237,334	2,670,551
					0	0			8,991,449	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	242,922	0	242,922	242,922	40,487	0
					0	0			242,922	0
					0	0			0	
				10 人事費	242,922	0	242,922	242,922	40,487	0
					0	0			242,922	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	549,784	0	549,784	549,784	91,597	0
					0	0			549,784	0
					0	0			0	
				10 人事費	549,784	0	549,784	549,784	91,597	0
					0	0			549,784	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	9,726	0	9,726	9,726	1,621	0
					0	0			9,726	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)	備註 (預付款)
				10 人事費	9,726	0	9,726	1,621	0	
					0	0		9,726	0	
					0	0		0		
				合計	186,255,012	0	186,255,012	68,828,012	13,010,044	12,460,904
					0	0		56,367,108	691,000	
					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				
	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	19,122,179	0	549,784	242,922	9,726
1015 法定編制人員待遇	11,065,418	0	448,966	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,176,996	0	48,084	0	0
1030 獎金	4,917,410	0	0	0	0
1035 其他給與	138,691	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	242,922	9,726
1050 退休離職儲金	1,052,647	0	33,392	0	0
1055 保險	771,017	0	19,342	0	0
20 業務費	0	27,434,468	0	0	0
2006 水電費	0	1,527,191	0	0	0
2009 通訊費	0	444,250	0	0	0
2018 資訊服務費	0	361,363	0	0	0
2021 其他業務租金	0	178,034	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	32,839	0	0	0
2027 保險費	0	169,283	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	210,920	0	0	0
2039 委辦費	0	2,546,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	40,000	0	0	0
2051 物品	0	437,683	0	0	0
2054 一般事務費	0	19,942,190	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	92,295	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,865	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	1,053,907	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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	16,580	19,941,191			
1015 法定編制人員待遇	0	11,514,384			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,225,080			
1030 獎金	0	4,917,410			
1035 其他給與	16,580	155,271			
1045 退休退職給付	0	252,648			
1050 退休離職儲金	0	1,086,039			
1055 保險	0	790,359			
20 業務費	0	27,434,468			
2006 水電費	0	1,527,191			
2009 通訊費	0	444,250			
2018 資訊服務費	0	361,363			
2021 其他業務租金	0	178,034			
2024 稅捐及規費	0	32,839			
2027 保險費	0	169,283			
2036 按日按件計資酬金	0	210,920			
2039 委辦費	0	2,546,000			
2045 國內組織會費	0	40,000			
2051 物品	0	437,683			
2054 一般事務費	0	19,942,190			
2063 房屋建築養護費	0	92,295			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,865			
2069 設施及機械設備養護費	0	1,053,907			

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				
	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
2072 國內旅費	0	334,915	0	0	0
2084 短程車資	0	1,575	0	0	0
2093 特別費	0	25,158	0	0	0
30 設備及投資*	0	8,991,449	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	8,725,872	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	145,464	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	93,313	0	0	0
合計	19,122,179	36,425,917	549,784	242,922	9,726

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	334,915			
2084 短程車資	0	1,575			
2093 特別費	0	25,158			
30 設備及投資*	0	8,991,449			
3015 公共建設及設施費*	0	8,725,872			
3020 機械設備費*	0	26,800			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	145,464			
3035 雜項設備費*	0	93,313			
合計	16,580	56,367,108			

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	1,288,144	0	0	0	0	0	0	0	1,288,144
本年度	1,288,144	0	0	0	0	0	0	0	1,288,144
0408560101 罰金罰鍰	19,500	0	0	0	0	0	0	0	19,500
0408560301 一般賠償收入	1,716	0	0	0	0	0	0	0	1,716
0508560306 場地設施使用費	51,500	0	0	0	0	0	0	0	51,500
0708560103 租金收入	1,160,517	0	0	0	0	0	0	0	1,160,517
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	47,418	0	0	0	0	0	0	0	47,418
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

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	

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	56,367,108	691,000	0	0	100,000	0	0	0	57,158,108	11,669,904
本年度	56,367,108	691,000	0	0	100,000	0	0	0	57,158,108	11,669,904
一、本年度經費	55,548,096	691,000	0	0	100,000	0	0	0	56,339,096	11,669,904
5608560100 一般行政	19,122,179	0	0	0	0	0	0	0	19,122,179	2,914,821
5608562009 國家自然公園經營管理	36,425,917	691,000	0	0	100,000	0	0	0	37,216,917	8,755,083
二、統籌科目	819,012	0	0	0	0	0	0	0	819,012	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	549,784	0	0	0	0	0	0	0	549,784	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	242,922	0	0	0	0	0	0	0	242,922	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	9,726	0	0	0	0	0	0	0	9,726	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	5,320,114,006	2 負債	48,583,835
11 流動資產	49,374,835	21 流動負債	38,670,465
110103 專戶存款	48,583,835	210302 應付代收款	38,670,465
110104 零用金	100,000	28 其他負債	9,913,370
110901 預付款	691,000	280301 存入保證金	9,913,370
14 固定資產	5,265,813,508	3 淨資產	5,271,530,171
140101 土地	5,098,169,498	31 資產負債淨額	5,271,530,171
140201 土地改良物	6,296,044	310101 資產負債淨額	5,271,530,171
減：140202 累計折舊—土地改良物	-361,056		
140401 房屋建築及設備	108,935,756		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-2,524,677		
140501 機械及設備	9,644,145		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,402,726		
140601 交通及運輸設備	4,742,062		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-640,332		
140701 雜項設備	5,030,919		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-761,136		
141001 收藏品及傳承資產	1		
141101 購建中固定資產	38,685,010		
16 無形資產	4,925,663		
160102 電腦軟體	4,925,663		
合 計	5,320,114,006	合 計	5,320,114,006

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,055,367	58,446,252
公庫撥入數	13,010,044	57,158,108
罰款及賠償收入	3,000	21,216
規費收入	15,000	51,500
財產收益	19,440	1,160,517
其他收入	7,883	54,911
支出	10,726,510	53,037,319
繳付公庫數	45,323	1,288,144
人事支出	2,445,456	19,941,191
業務支出	7,327,254	27,434,468
財產損失	0	1,012
折舊、折耗及攤銷	908,477	4,372,504
收支餘絀	2,328,857	5,408,933

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	6,300,792,765	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	-225,660	5,934,988
房屋建築及設備	108,935,756	-946,187	0	0	-1,578,490	106,411,079
機械及設備	9,644,145	-463,111	0	0	-939,615	8,241,419
交通及運輸設備	4,715,480	-227,819	26,800	218	-412,513	4,101,730
雜項設備	4,938,400	-266,188	93,313	794	-494,948	4,269,783
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	135,079,465	1,337,583,631	-3,651,226	5,227,128,498
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	8,725,872	5,435,298	0	38,685,010
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,501,477	0	145,464	721,278	0	4,925,663
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	8,871,336	6,156,576	0	43,610,673
合計	6,476,218,504	-2,038,701	143,950,801	1,343,740,207	-3,651,226	5,270,739,171

備註：

- 一、本年度成本變動增加數143,950,801元=預算採購增加金額8,991,449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5,754,115元=本年度預算執行金額5,754,115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	1,288,144	57,158,108	58,446,252	收入
	0	57,158,108	57,158,108	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	21,216	0	21,216	罰款及賠償收入
規費收入	51,500	0	51,500	規費收入
財產收入	1,160,517	0	1,160,517	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	54,911	0	54,911	其他收入
歲出	56,367,108	-3,329,789	53,037,319	支出
	0	1,288,144	1,288,144	繳付公庫數
人事費	19,941,191	0	19,941,191	人事支出
業務費	27,434,468	0	27,434,468	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	8,991,449	-8,991,449	0	
	0	1,012	1,012	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	4,372,504	4,372,504	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-55,078,964	60,487,897	5,408,933	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57,158,108元=本年度歲出實現數56,367,108元+預付款691,000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1,288,144元=本年度歲入實現數1,288,144元。

(二)設備及投資8,991,449元=本年度設備及投資實現數8,991,449元，惟列入本年度財產帳，未列支出。

(三)財產損失1,012元=本年度資產報廢總值1,012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
(二)折舊、折耗及攤銷4,372,504元=本年度固定資產折舊3,651,226元+電腦軟體攤銷721,278元。				
三、本表收支餘絀調整數60,487,897元=收入調整數57,158,108元(公庫撥入數57,158,108元)-支出調整數-3,329,789元(繳付公庫數1,288,144元-設備及投資8,991,449元+財產損失1,012元+折舊、折耗及攤銷4,372,504元)。				