

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 4 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04月30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	3,000	7,500	0	15,216	
				罰款及賠償收入	0			18,216			
				0408560000-3	14,000	14,000	3,000	7,500	0	15,216	
				國家公園署及所屬	0			18,216			
				01	0408560100-8	14,000	14,000	3,000	7,500	0	13,500
				罰金罰鍰及息金	0			16,500			
				01	0408560101-0	14,000	14,000	3,000	7,500	0	13,500
				罰金罰鍰	0			16,500			
				02	0408560300-7	0	0	0	0	0	1,716
				賠償收入	0			1,716			
01	0408560301-0	0	0	0	0	0	1,716				
一般賠償收入	0			1,716							
03	59			0500000000-8	0	0	0	20,500	0	36,500	
				規費收入	0			36,500			
				0508560000-9	0	0	0	20,500	0	36,500	
				國家公園署及所屬	0			36,500			
				02	0508560300-2	0	0	0	20,500	0	36,500
				使用規費收入	0			36,500			
02	0508560306-9	0	0	0	20,500	0	36,500				
場地設施使用費	0			36,500							

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04月30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	18,928	0	-60,923	
				財產收入	0			1,141,077			
				0708560000-0	2,017,000	2,017,000	1,202,000	18,928	0	-60,923	
				國家公園署及所屬	0			1,141,077			
				0708560100-4	2,017,000	2,017,000	1,202,000	18,928	0	-60,923	
				財產孳息	0			1,141,077			
				02	0708560102-0	188,000	188,000	0	0	0	0
				權利金	0			0			
				03	0708560103-2	1,829,000	1,829,000	1,202,000	18,928	0	-60,923
				租金收入	0			1,141,077			
07	80	01		1200000000-8	100,000	100,000	33,000	10,856	0	14,028	
				其他收入	0			47,028			
				1208560000-9	100,000	100,000	33,000	10,856	0	14,028	
				國家公園署及所屬	0			47,028			
				1208560200-8	100,000	100,000	33,000	10,856	0	14,028	
				雜項收入	0			47,028			
				01	1208560201-0	0	0	0	0	0	7,493
				收回以前年度歲出	0			7,493			
				02	1208560210-1	100,000	100,000	33,000	10,856	0	6,535
				其他雜項收入	0			39,535			

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04月30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	57,784	0	4,821	
					0		1,242,821			

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04月30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	53,831,000	12,948,180	11,159,243
					0	0			42,671,757	691,000
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	38,581,000	0	38,581,000	19,298,000	2,424,543	2,487,572
					0	0			16,810,428	0
					0	0			0	
			10	人事費	38,581,000	0	38,581,000	19,298,000	2,424,543	2,487,572
					0	0			16,810,428	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	146,855,000	0	146,855,000	34,533,000	10,523,637	8,671,671
					0	0			25,861,329	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	24,746,000	7,624,376	4,638,786
					0	0			20,107,214	691,000
					0	0			0	
			20	業務費	115,239,000	0	115,239,000	24,746,000	7,624,376	4,638,786
					0	0			20,107,214	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	9,787,000	2,899,261	4,032,885
					0	0			5,754,115	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04月30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	9,787,000	2,899,261	4,032,885
					0	0			5,754,115	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	202,435	0	202,435	202,435	40,487	0
					0	0			202,435	0
					0	0			0	
				10 人事費	202,435	0	202,435	202,435	40,487	0
					0	0			202,435	0
					0	0			0	
27				5677015600-3 調整軍公教人員待遇準備	458,187	0	458,187	458,187	117,878	0
					0	0			458,187	0
					0	0			0	
				10 人事費	458,187	0	458,187	458,187	117,878	0
					0	0			458,187	0
					0	0			0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	8,105	0	8,105	8,105	6,484	0
					0	0			8,105	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04月30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		(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	8,105	0	8,105	6,484	0		
					0	0		8,105	0		
					0	0		0			
				合計	186,121,307	0	186,121,307	54,516,307	13,113,029	11,159,243	
					0	0		43,357,064	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04月30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	16,810,428	0	458,187	202,435	8,105
1015 法定編制人員待遇	9,262,158	0	375,806	0	0
1020 約聘僱人員待遇	980,890	0	40,070	0	0
1030 獎金	4,917,410	0	0	0	0
1035 其他給與	96,000	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	202,435	8,105
1050 退休離職儲金	856,005	0	25,368	0	0
1055 保險	697,965	0	16,943	0	0
20 業務費	0	20,107,214	0	0	0
2006 水電費	0	1,169,103	0	0	0
2009 通訊費	0	352,994	0	0	0
2018 資訊服務費	0	177,655	0	0	0
2021 其他業務租金	0	138,345	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	32,839	0	0	0
2027 保險費	0	166,501	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	145,000	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	377,271	0	0	0
2054 一般事務費	0	13,728,713	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	62,370	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,000	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	883,475	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04月30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	17,495,735			
1015 法定編制人員待遇	0	9,637,964			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,020,960			
1030 獎金	0	4,917,410			
1035 其他給與	16,580	112,580			
1045 退休退職給付	0	210,540			
1050 退休離職儲金	0	881,373			
1055 保險	0	714,908			
20 業務費	0	20,107,214			
2006 水電費	0	1,169,103			
2009 通訊費	0	352,994			
2018 資訊服務費	0	177,655			
2021 其他業務租金	0	138,345			
2024 稅捐及規費	0	32,839			
2027 保險費	0	166,501			
2036 按日按件計資酬金	0	145,000			
2039 委辦費	0	2,546,000			
2045 國內組織會費	0	40,000			
2051 物品	0	377,271			
2054 一般事務費	0	13,728,713			
2063 房屋建築養護費	0	62,370			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	36,000			
2069 設施及機械設備養護費	0	883,475			

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04月30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	224,340	0	0	0
2084 短程車資	0	1,450	0	0	0
2093 特別費	0	25,158	0	0	0
30 設備及投資*	0	5,754,115	0	0	0
3015 公共建設及設施費*	0	5,709,602	0	0	0
3020 機械設備費*	0	26,800	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	17,713	0	0	0
合計	16,810,428	25,861,329	458,187	202,435	8,105

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04月30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	224,340			
2084 短程車資	0	1,450			
2093 特別費	0	25,158			
30 設備及投資*	0	5,754,115			
3015 公共建設及設施費*	0	5,709,602			
3020 機械設備費*	0	26,800			
3035 雜項設備費*	0	17,713			
合計	16,580	43,357,064			

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04月30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	1,242,821	0	0	0	0	0	0	0	1,242,821
本年度	1,242,821	0	0	0	0	0	0	0	1,242,821
0408560101 罰金罰鍰	16,500	0	0	0	0	0	0	0	16,500
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	36,500	0	0	0	0	0	0	0	36,500
0708560103 租金收入	1,141,077	0	0	0	0	0	0	0	1,141,077
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	39,535	0	0	0	0	0	0	0	39,535
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04月30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04月30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	43,357,064	691,000	0	0	100,000	0	0	0	44,148,064	10,368,243
本年度	43,357,064	691,000	0	0	100,000	0	0	0	44,148,064	10,368,243
一、本年度經費	42,671,757	691,000	0	0	100,000	0	0	0	43,462,757	10,368,243
5608560100 一般行政	16,810,428	0	0	0	0	0	0	0	16,810,428	2,487,572
5608562009 國家自然公園經營管理	25,861,329	691,000	0	0	100,000	0	0	0	26,652,329	7,880,671
二、統籌科目	685,307	0	0	0	0	0	0	0	685,307	0
5677015600 調整軍公教人員待遇準備	458,187	0	0	0	0	0	0	0	458,187	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	202,435	0	0	0	0	0	0	0	202,435	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	8,105	0	0	0	0	0	0	0	8,105	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	5,307,270,507	2 負債	38,069,193
11 流動資產	38,860,193	21 流動負債	28,683,961
110103 專戶存款	38,069,193	210302 應付代收款	28,683,961
110104 零用金	100,000	28 其他負債	9,385,232
110901 預付款	691,000	280301 存入保證金	9,385,232
14 固定資產	5,263,452,373	3 淨資產	5,269,201,314
140101 土地	5,098,169,498	31 資產負債淨額	5,269,201,314
140201 土地改良物	6,296,044	310101 資產負債淨額	5,269,201,314
減：140202 累計折舊—土地改良物	-315,924		
140401 房屋建築及設備	108,935,756		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-2,208,979		
140501 機械及設備	9,644,145		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,215,694		
140601 交通及運輸設備	4,742,062		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-557,164		
140701 雜項設備	4,955,319		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-661,431		
141001 收藏品及傳承資產	1		
141101 購建中固定資產	35,668,740		
16 無形資產	4,957,941		
160102 電腦軟體	4,957,941		
合 計	5,307,270,507	合 計	5,307,270,507

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,339,763	45,390,885
公庫撥入數	13,281,979	44,148,064
罰款及賠償收入	7,500	18,216
規費收入	20,500	36,500
財產收益	18,928	1,141,077
其他收入	10,856	47,028
支出	11,139,202	42,310,809
繳付公庫數	57,784	1,242,821
人事支出	2,589,392	17,495,735
業務支出	7,624,376	20,107,214
財產損失	794	1,012
折舊、折耗及攤銷	866,856	3,464,027
收支餘絀	2,200,561	3,080,076

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04月30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	-180,528	5,980,120
房屋建築及設備	108,935,756	-946,187	0	0	-1,262,792	106,726,777
機械及設備	9,644,145	-463,111	0	0	-752,583	8,428,451
交通及運輸設備	4,715,480	-227,819	26,800	218	-329,345	4,184,898
雜項設備	4,938,400	-266,188	17,713	794	-395,243	4,293,888
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	135,003,865	1,337,583,631	-2,920,491	5,227,783,633
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	5,709,602	5,435,298	0	35,668,740
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,501,477	0	0	543,536	0	4,957,941
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	5,709,602	5,978,834	0	40,626,681
合計	6,476,218,504	-2,038,701	140,713,467	1,343,562,465	-2,920,491	5,268,410,314

備註：  
 一、本年度成本變動增加數140,713,467元=預算採購增加金額5,754,115元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額134,959,352元。  
 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04月30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	1,242,821	44,148,064	45,390,885	收入
	0	44,148,064	44,148,064	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	18,216	0	18,216	罰款及賠償收入
規費收入	36,500	0	36,500	規費收入
財產收入	1,141,077	0	1,141,077	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	47,028	0	47,028	其他收入
歲出	43,357,064	-1,046,255	42,310,809	支出
	0	1,242,821	1,242,821	繳付公庫數
人事費	17,495,735	0	17,495,735	人事支出
業務費	20,107,214	0	20,107,214	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	5,754,115	-5,754,115	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	3,464,027	3,464,027	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-42,114,243	45,194,319	3,080,076	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44,148,064元=本年度歲出實現數43,357,064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1,242,821元=本年度歲入實現數1,242,821元。

(二)設備及投資5,754,115元=本年度設備及投資實現數5,754,115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04月30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3,464,027元=本年度固定資產折舊2,920,491元+電腦軟體攤銷543,536元。				
三、本表收支餘絀調整數45,194,319元=收入調整數44,148,064元(公庫撥入數44,148,064元)-支出調整數-1,046,255元(繳付公庫數1,242,821元-設備及投資5,754,115元+財產損失1,012元+折舊、折耗及攤銷3,464,027元)。				