

雪霸國家公園管理處

# 會計月報

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員 黃美娟

機關長官 張維銓

# 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、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
四、 以前年度歲出轉入數累計表.....	8
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	9
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	16

雪霸國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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	410,000	410,000	29,000	3,000	0	-26,000	
				罰款及賠償收入	0			3,000			
				0408110000-0	410,000	410,000	29,000	3,000	0	-26,000	
				營建署及所屬	0			3,000			
				01	0408110100-5	60,000	60,000	0	3,000	0	3,000
				罰金罰鍰及息金	0			3,000			
				01	0408110101-8	60,000	60,000	0	3,000	0	3,000
				罰金罰鍰	0			3,000			
				02	0408110300-4	350,000	350,000	29,000	0	0	-29,000
				賠償收入	0			0			
01	0408110301-7	350,000	350,000	29,000	0	0	-29,000				
一般賠償收入	0			0							
03	55			0500000000-8	502,000	502,000	0	0	0	0	
				規費收入	0			0			
				0508110000-6	502,000	502,000	0	0	0	0	
				營建署及所屬	0			0			
				01	0508110100-0	2,000	2,000	0	0	0	0
				行政規費收入	0			0			
02	0508110102-6	2,000	2,000	0	0	0	0				
證照費	0			0							

雪霸國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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	02		0508110300-0 使用規費收入	500,000 0	500,000	0	0 0	0	0
				0508110306-6 場地設施使用費	500,000 0	500,000	0	0 0	0	0
		01		0700000000-9 財產收入	1,015,000 0	1,015,000	0	36,487 36,487	0	36,487
				0708110000-7 營建署及所屬	1,015,000 0	1,015,000	0	36,487 36,487	0	36,487
		03		0708110100-1 財產孳息	1,000,000 0	1,000,000	0	36,487 36,487	0	36,487
				0708110103-0 租金收入	1,000,000 0	1,000,000	0	36,487 36,487	0	36,487
07	76	03		0708110500-0 廢舊物資售價	15,000 0	15,000	0	0 0	0	0
				1200000000-8 其他收入	608,000 0	608,000	31,000	29,437 29,437	0	-1,563
		01		1208110000-6 營建署及所屬	608,000 0	608,000	31,000	29,437 29,437	0	-1,563
				1208110200-5 雜項收入	608,000 0	608,000	31,000	29,437 29,437	0	-1,563

雪霸國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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	1208110210-9 其他雜項收入	608,000	608,000	29,437	0	-1,563	
					0		29,437			
				合計	2,535,000	2,535,000	68,924	0	8,924	
					0		68,924			

雪霸國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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				000800000-0 內政部主管						
	02			0008110000-9 營建署及所屬	258,150,000	0	258,150,000	21,298,000	18,586,684	2,711,316
					0	0			18,586,684	1,647,500
					0	0			0	
		02		5608113000-0 國家公園經營管理	190,355,000	0	190,355,000	3,075,000	888,440	2,186,560
					0	0			888,440	1,647,500
					0	0			0	
			05	5608113005-3 雪霸國家公園經營管理	103,110,000	0	103,110,000	3,075,000	888,440	2,186,560
					0	0			888,440	1,647,500
					0	0			0	
				20 業務費	101,674,000	0	101,674,000	3,013,000	880,440	2,132,560
					0	0			880,440	1,647,500
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,436,000	0	1,436,000	62,000	8,000	54,000
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
			05	5608113005-3* 雪霸國家公園經營管理	87,245,000	0	87,245,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	87,245,000	0	87,245,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

雪霸國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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)	
05			04	5708110100-3	67,795,000	0	67,795,000	18,223,000	17,698,244	524,756
				一般行政	0	0			17,698,244	0
					0	0			0	
				10	67,795,000	0	67,795,000	18,223,000	17,698,244	524,756
				人事費	0	0			17,698,244	0
					0	0			0	
				7606205300-6	790,666	0	790,666	790,666	790,666	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			790,666	0
					0	0			0	
				10	790,666	0	790,666	790,666	790,666	0
				人事費	0	0			790,666	0
					0	0			0	
				合計	258,940,666	0	258,940,666	22,088,666	19,377,350	2,711,316
					0	0			19,377,350	1,647,500
					0	0			0	

雪霸國家公園管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
110	02	65	01	01	0400000000-2	3,000	0	0	0	0	3,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408110000-0	3,000	0	0	0	0	3,000
					營建署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408110100-5	3,000	0	0	0	0	3,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0408110101-8	3,000	0	0	0	0	3,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	3,000	0	0	0	0	3,000
					0	0	0	0	0	0	
111	02	64	01	01	0400000000-2	48,000	0	3,000	3,000	0	45,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408110000-0	48,000	0	3,000	3,000	0	45,000
					營建署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408110100-5	48,000	0	3,000	3,000	0	45,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0408110101-8	48,000	0	3,000	3,000	0	45,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					0500000000-8	125,000	0	0	0	0	125,000
					規費收入	0	0	0	0	0	
111	03	57	02		0508110000-6	125,000	0	0	0	0	125,000
					營建署及所屬	0	0	0	0	0	
					0508110300-0	125,000	0	0	0	0	125,000
					使用規費收入	0	0	0	0	0	

雪霸國家公園管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
				02	0508110306-6	125,000	0	0	0	0	125,000
					場地設施使用費	0	0	0	0	0	0
					小計	173,000	0	3,000	3,000	0	170,000
						0	0	0	0	0	0
					合計	176,000	0	3,000	3,000	0	173,000
						0	0	0	0	0	0

雪霸國家公園管理處

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01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
111	07										
				0008000000-0 內政部主管							
		02		0008110000-9 營建署及所屬	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0
			02	5608113000-0 國家公園經營管理	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0
			05	5608113005-3* 雪霸國家公園經營管理	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0
				30 設備及投資	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0
				小計	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0
				合計	0 10,813,792	0 0	0 0	0 0	0 0	0 10,813,792	0 0

雪霸國家公園管理處

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01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				
	雪霸國家公園經營管理	一般行政	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	0	17,698,244	790,666	18,488,910	
1015 法定編制人員待遇	0	5,219,994	0	5,219,994	
1020 約聘僱人員待遇	0	1,931,468	0	1,931,468	
1025 技工及工友待遇	0	526,994	0	526,994	
1030 獎金	0	9,635,657	0	9,635,657	
1045 退休退職給付	0	0	790,666	790,666	
1050 退休離職儲金	0	310,669	0	310,669	
1055 保險	0	73,462	0	73,462	
20 業務費	880,440	0	0	880,440	
2006 水電費	285,365	0	0	285,365	
2021 其他業務租金	18,000	0	0	18,000	
2027 保險費	431,375	0	0	431,375	
2051 物品	27,200	0	0	27,200	
2054 一般事務費	118,500	0	0	118,500	
40 獎補助費	8,000	0	0	8,000	
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	8,000	
合計	888,440	17,698,244	790,666	19,377,350	

# 雪霸國家公園管理處

## 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01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	71,924	0	0	0	0	0	0	0	71,924
本年度	68,924	0	0	0	0	0	0	0	68,924
0408110101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
0708110103 租金收入	36,487	0	0	0	0	0	0	0	36,487
1208110210 其他雜項收入	29,437	0	0	0	0	0	0	0	29,437
以前年度	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
一、以前年度應收(保留)數	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
111年度 0408110101 罰金罰鍰	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
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
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	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	0

雪霸國家公園管理處

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01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)			
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	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	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	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雪霸國家公園管理處  
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01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	19,377,350	1,647,500	0	0	220,000	0	0	0	21,244,850	11,657,608
本年度	19,377,350	1,647,500	0	0	220,000	0	0	0	21,244,850	843,816
一、本年度經費	18,586,684	1,647,500	0	0	220,000	0	0	0	20,454,184	843,816
5608113005 雪霸國家公園經營管理	888,440	1,647,500	0	0	220,000	0	0	0	2,755,940	319,060
5708110100 一般行政	17,698,244	0	0	0	0	0	0	0	17,698,244	524,756
二、統籌科目	790,666	0	0	0	0	0	0	0	790,666	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	790,666	0	0	0	0	0	0	0	790,666	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,813,792
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,813,792
111年度 5608113005 雪霸國家公園經營管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,813,792
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雪霸國家公園管理處

平衡表

中華民國112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	673,735,905	2 負債	10,768,026
11 流動資產	12,808,526	21 流動負債	621,850
110103 專戶存款	10,768,026	210302 應付代收款	621,850
110104 零用金	220,000	28 其他負債	10,146,176
110303 應收帳款	173,000	280301 存入保證金	10,146,176
110901 預付款	1,647,500	3 淨資產	662,967,879
14 固定資產	655,926,600	31 資產負債淨額	662,967,879
140101 土地	192,791,862	310101 資產負債淨額	662,967,879
140201 土地改良物	140,363,775		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-72,760,307		
140401 房屋建築及設備	503,649,370		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-170,860,647		
140501 機械及設備	57,339,908		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-40,802,620		
140601 交通及運輸設備	30,012,019		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-25,552,992		
140701 雜項設備	69,268,600		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-47,294,729		
141101 購建中固定資產	19,772,361		
16 無形資產	5,000,779		
160102 電腦軟體	5,000,779		
合 計	673,735,905	合 計	673,735,905

附註：保證品(應付保證品) 5,400,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 29元

雪霸國家公園管理處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,313,774	21,313,774
公庫撥入數	21,244,850	21,244,850
罰款及賠償收入	3,000	3,000
財產收益	36,487	36,487
其他收入	29,437	29,437
支出	25,043,868	25,043,868
繳付公庫數	71,924	71,924
人事支出	18,488,910	18,488,910
業務支出	880,440	880,440
獎補助支出	8,000	8,000
財產損失	8,419	8,419
折舊、折耗及攤銷	5,586,175	5,586,175
收支餘絀	-3,730,094	-3,730,094

雪霸國家公園管理處

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01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	192,791,862	0	0	0	0	192,791,862
土地改良物	140,363,775	-69,128,598	0	0	-3,631,709	67,603,468
房屋建築及設備	503,649,370	-170,007,278	0	0	-853,369	332,788,723
機械及設備	57,339,908	-40,404,000	0	0	-398,620	16,537,288
交通及運輸設備	30,062,569	-25,505,325	0	50,550	-47,667	4,459,027
雜項設備	69,990,257	-47,547,254	0	721,657	252,525	21,973,871
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	994,197,741	-352,592,455	0	772,207	-4,678,840	636,154,239
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	19,772,361	0	0	0	0	19,772,361
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,144,326	0	0	143,547	0	5,000,779
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	24,916,687	0	0	143,547	0	24,773,140
合計	1,019,114,428	-352,592,455	0	915,754	-4,678,840	660,927,379
備註： 無						

雪霸國家公園管理處  
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01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	68,924	21,244,850	21,313,774	收入
	0	21,244,850	21,244,850	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,000	0	3,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	36,487	0	36,487	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	29,437	0	29,437	其他收入
歲出	19,377,350	5,666,518	25,043,868	支出
	0	71,924	71,924	繳付公庫數
人事費	18,488,910	0	18,488,910	人事支出
業務費	880,440	0	880,440	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	8,419	8,419	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	5,586,175	5,586,175	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-19,308,426	15,578,332	-3,730,094	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21,244,850元=歲出實現數19,377,350元+預付款1,647,500元+零用金220,000元。二、本表支出部分調整數說明如下：(一)繳付公庫數71,924元=歲入實現數71,924元。(二)業務支出0元=預算編列資本門，實際購買時未達登載財產標準等因素，改列支出0元+以前年度歲出轉入數(業務費)保留實現數0元。(三)設備及投資0元=本年度設備及投資實現數0元，惟列入本年度財產帳，未列支出。(四)財產損失8,419元=本年度資產報廢總值772,207元-該資產累計折舊763,788元。(五)折舊、折耗及攤銷5,586,175元=本年度固定資產折舊5,442,628元(含財產報廢轉出累計折舊763,788元)+電腦軟體攤銷143,547元。(六)本表收支餘絀調整數15,578,332元=收入調整數21,244,850元(公庫撥入數21,244,850)-支出調整數5,666,518元(繳付公庫數71,924元+業務支出0元-設備及投資0元+財產損失8,419元+折舊、折耗及攤銷5,586,175元)