

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員

機關長官

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
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	71	01	01	0400000000-2	1,081,000	1,081,000	0	15,000	0	15,000
				罰款及賠償收入	0			15,000		
				0408560000-3	1,081,000	1,081,000	0	15,000	0	15,000
				國家公園署及所屬	0			15,000		
				0408560100-8	156,000	156,000	0	15,000	0	15,000
				罰金罰鍰及息金	0			15,000		
				0408560101-0	156,000	156,000	0	15,000	0	15,000
				罰金罰鍰	0			15,000		
				0408560300-7	925,000	925,000	0	0	0	0
				賠償收入	0			0		
0408560301-0	925,000	925,000	0	0	0	0				
一般賠償收入	0			0						
03	58	01	02	0500000000-8	16,846,000	16,846,000	0	161,490	0	161,490
				規費收入	0			161,490		
				0508560000-9	16,846,000	16,846,000	0	161,490	0	161,490
				國家公園署及所屬	0			161,490		
				0508560100-3	5,000	5,000	0	300	0	300
				行政規費收入	0			300		
				0508560102-9	5,000	5,000	0	300	0	300
				證照費	0			300		

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	81	02		0508560300-2 使用規費收入	16,841,000 0	16,841,000	0	161,190 161,190	0	161,190
				0508560303-0 資料使用費	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				0508560306-9 場地設施使用費	16,840,000 0	16,840,000	0	161,190 161,190	0	161,190
				0700000000-9 財產收入	2,736,000 0	2,736,000	0	13,962 13,962	0	13,962
				0708560000-0 國家公園署及所屬	2,736,000 0	2,736,000	0	13,962 13,962	0	13,962
				0708560100-4 財產孳息	2,701,000 0	2,701,000	0	0 0	0	0
				0708560102-0 權利金	200,000 0	200,000	0	0 0	0	0
				0708560103-2 租金收入	2,501,000 0	2,501,000	0	0 0	0	0
				0708560500-2 廢舊物資售價	35,000 0	35,000	0	13,962 13,962	0	13,962
				1200000000-8 其他收入	3,995,000 0	3,995,000	303,000	130,392 130,392	0	-172,608

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)		
	80			1208560000-9 國家公園署及所屬	3,995,000 0	3,995,000	303,000 130,392	0 130,392	-172,608	
		01		1208560200-8 雜項收入	3,995,000 0	3,995,000	303,000 130,392	0 130,392	-172,608	
			02	1208560210-1 其他雜項收入	3,995,000 0	3,995,000	303,000 130,392	0 130,392	-172,608	
				合計	24,658,000 0	24,658,000	303,000 320,844	0 320,844	17,844	

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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				0008000000-0 內政部主管						
	06			0008560000-1 國家公園署及所屬	329,162,000	0	329,162,000	42,255,000	3,767,663	
					0	0		38,487,337	290,575	
					0	0		0		
		01		5608560100-0 一般行政	100,074,000	0	100,074,000	25,973,000	2,584,327	
					0	0		23,388,673	0	
					0	0		0		
				10 人事費	100,074,000	0	100,074,000	25,973,000	2,584,327	
					0	0		23,388,673	0	
					0	0		0		
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	229,088,000	0	229,088,000	16,282,000	1,183,336	
					0	0		15,098,664	290,575	
					0	0		0		
			02	5608562002-2 玉山國家公園經營管理	97,543,000	0	97,543,000	2,282,000	1,104,642	
					0	0		1,177,358	290,575	
					0	0		0		
				20 業務費	96,515,000	0	96,515,000	2,282,000	1,104,642	
					0	0		1,177,358	290,575	
					0	0		0		
				40 獎補助費	1,028,000	0	1,028,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0		

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)	
			02	5608562002-2* 玉山國家公園經營管理	131,545,000	0	131,545,000	14,000,000	13,921,306	78,694
					0	0			13,921,306	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	131,345,000	0	131,345,000	14,000,000	13,921,306	78,694
					0	0			13,921,306	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	200,000	0	200,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	41,180	0	41,180	41,180	41,180	0
					0	0			41,180	0
					0	0			0	
				10 人事費	41,180	0	41,180	41,180	41,180	0
					0	0			41,180	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,100,536	0	1,100,536	1,100,536	1,100,536	0
					0	0			1,100,536	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,100,536	0	1,100,536	1,100,536	1,100,536	0
					0	0			1,100,536	0
					0	0			0	
				合計	330,303,716	0	330,303,716	43,396,716	39,629,053	3,767,663
					0	0			39,629,053	290,575
					0	0			0	

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	
113	02	67	01	01	0400000000-2	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408560100-8	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0408560101-0	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
						0	0	0	0	0	
					合計	4,500	0	3,000	3,000	0	1,500
	0	0	0	0	0						

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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				
	一般行政	玉山國家公園經營管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	23,388,673	0	1,100,536	41,180	24,530,389
1015 法定編制人員待遇	7,494,739	0	0	0	7,494,739
1020 約聘僱人員待遇	2,506,877	0	0	0	2,506,877
1025 技工及工友待遇	599,595	0	0	0	599,595
1030 獎金	12,269,112	0	0	0	12,269,112
1035 其他給與	0	0	0	41,180	41,180
1040 加班費	44,160	0	0	0	44,160
1045 退休退職給付	0	0	1,100,536	0	1,100,536
1050 退休離職儲金	372,761	0	0	0	372,761
1055 保險	101,429	0	0	0	101,429
20 業務費	0	1,177,358	0	0	1,177,358
2006 水電費	0	250,760	0	0	250,760
2009 通訊費	0	3,587	0	0	3,587
2027 保險費	0	587,930	0	0	587,930
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	0	38,928	0	0	38,928
2054 一般事務費	0	198,150	0	0	198,150
2069 設施及機械設備養護費	0	8,600	0	0	8,600
2072 國內旅費	0	69,403	0	0	69,403
30 設備及投資*	0	13,921,306	0	0	13,921,306
3010 房屋建築及設備費*	0	3,378,913	0	0	3,378,913
3015 公共建設及設施費*	0	10,542,393	0	0	10,542,393
合計	23,388,673	15,098,664	1,100,536	41,180	39,629,053

內政部國家公園署玉山國家公園管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	323,844	0	0	0	0	0	0	0	323,844
本年度	320,844	0	0	0	0	0	0	0	320,844
0408560101 罰金罰鍰	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
0508560102 證照費	300	0	0	0	0	0	0	0	300
0508560306 場地設施使用費	161,190	0	0	0	0	0	0	0	161,190
0708560500 廢舊物資售價	13,962	0	0	0	0	0	0	0	13,962
1208560210 其他雜項收入	130,392	0	0	0	0	0	0	0	130,392
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
113年度 0408560101 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

內政部國家公園署玉山國家公園管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
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	

內政部國家公園署玉山國家公園管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	39,629,053	290,575	0	0	130,000	0	0	0	40,049,628	3,347,088
本年度	39,629,053	290,575	0	0	130,000	0	0	0	40,049,628	3,347,088
一、本年度經費	38,487,337	290,575	0	0	130,000	0	0	0	38,907,912	3,347,088
5608560100 一般行政	23,388,673	0	0	0	0	0	0	0	23,388,673	2,584,327
5608562002 玉山國家公園經營管理	15,098,664	290,575	0	0	130,000	0	0	0	15,519,239	762,761
二、統籌科目	1,141,716	0	0	0	0	0	0	0	1,141,716	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,100,536	0	0	0	0	0	0	0	1,100,536	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	41,180	0	0	0	0	0	0	0	41,180	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

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

平衡表

中華民國114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	374,636,790	2 負債	23,035,043
11 流動資產	23,457,118	21 流動負債	10,337,122
110103 專戶存款	23,035,043	210302 應付代收款	10,337,122
110104 零用金	130,000	28 其他負債	12,697,921
110303 應收帳款	1,500	280301 存入保證金	12,697,921
110901 預付款	290,575	3 淨資產	351,601,747
14 固定資產	345,722,819	31 資產負債淨額	351,601,747
140101 土地	22,801,836	310101 資產負債淨額	351,601,747
140201 土地改良物	86,590,159		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-36,290,491		
140401 房屋建築及設備	204,782,827		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-61,262,741		
140501 機械及設備	22,264,681		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-5,494,672		
140601 交通及運輸設備	8,374,660		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,810,288		
140701 雜項設備	17,090,995		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,117,483		
141101 購建中固定資產	92,793,336		
16 無形資產	5,456,453		
160102 電腦軟體	5,456,453		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	374,636,790	合計	374,636,790

附註：保證品(應付保證品) 10,768,531元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 4元

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	40,370,472	40,370,472
公庫撥入數	40,049,628	40,049,628
罰款及賠償收入	15,000	15,000
規費收入	161,490	161,490
財產收益	13,962	13,962
其他收入	130,392	130,392
支出	31,051,618	31,051,618
繳付公庫數	323,844	323,844
人事支出	24,530,389	24,530,389
業務支出	1,227,975	1,227,975
獎補助支出	0	0
折舊、折耗及攤銷	4,969,410	4,969,410
	9,318,854	9,318,854

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114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	22,801,836	0	0	0	0	22,801,836
土地改良物	86,590,159	-35,472,674	0	0	-817,817	50,299,668
房屋建築及設備	204,782,827	-58,058,677	0	0	-3,204,064	143,520,086
機械及設備	22,264,681	-5,115,769	0	0	-378,903	16,770,009
交通及運輸設備	8,374,660	-1,690,498	0	0	-119,790	6,564,372
雜項設備	17,090,995	-3,847,715	0	0	-269,768	12,973,512
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	361,905,158	-104,185,333	0	0	-4,790,342	252,929,483
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	78,922,647	0	13,870,689	0	0	92,793,336
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	5,635,521	0	0	179,068	0	5,456,453
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	84,558,168	0	13,870,689	179,068	0	98,249,789
合計	446,463,326	-104,185,333	13,870,689	179,068	-4,790,342	351,179,272

備註：

一、本年度成本變動「增加數」13,870,689元＝預算採購增加金額13,870,689元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額0元。

二、設備及投資預算執行增加金額13,921,306元＝本年度預算執行數13,921,306元＋以前年度保留預算執行數0元。

三、預算採購增加金額13,870,689元較設備及投資預算執行增加金額13,921,306元減少50,617元，係：

塔塔加、排雲、南安、梅山管理站轄管相關設施整修計畫等，因屬步道設施維護不具未來經濟效益，爰不列財產帳50,617元。

四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額0元。

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	320,844	40,049,628	40,370,472	收入
	0	40,049,628	40,049,628	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	15,000	0	15,000	罰款及賠償收入
規費收入	161,490	0	161,490	規費收入
財產收入	13,962	0	13,962	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	130,392	0	130,392	其他收入
歲出	39,629,053	-8,577,435	31,051,618	支出
	0	323,844	323,844	繳付公庫數
人事費	24,530,389	0	24,530,389	人事支出
業務費	1,177,358	50,617	1,227,975	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	13,921,306	-13,921,306	0	
	0	0	0	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	4,969,410	4,969,410	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-39,308,209	48,627,063	9,318,854	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40,049,628元=歲出實現數39,629,053元+預付款290,575元+零用金130,000元。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數323,844元=歲入實現數323,844元。

(二)業務支出1,227,975元=本年度不列入財產帳之業務支出50,617元+業務費1,177,358元。

(三)設備及投資13,921,306元=本年度設備及投資實現數13,921,306元+轉入下年度保留數0元。

內政部國家公園署玉山國家公園管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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
<p>(四)財產損失0元=本年度資產報廢總值0元-該資產累計折舊0元。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷4,969,410元=本年度固定資產折舊4,790,342元+電腦軟體攤銷179,068元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數48,627,063元=收入調整數40,049,628元(公庫撥入數40,049,628元)-支出調整數-8,577,435元(繳付公庫數323,844元+業務支出調整數50,617元+設備及投資-13,921,306元+財產損失0元+折舊、折耗及攤銷4,969,410元)。</p>				