

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 2 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.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
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

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02月28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			0400000000-2	1,081,000	1,081,000	0	9,000	0	24,000	
				罰款及賠償收入	0			24,000			
				0408560000-3	1,081,000	1,081,000	0	9,000	0	24,000	
				國家公園署及所屬	0			24,000			
				01	0408560100-8	156,000	156,000	0	9,000	0	24,000
				罰金罰鍰及息金	0			24,000			
				01	0408560101-0	156,000	156,000	0	9,000	0	24,000
				罰金罰鍰	0			24,000			
				02	0408560300-7	925,000	925,000	0	0	0	0
				賠償收入	0			0			
01	0408560301-0	925,000	925,000	0	0	0	0				
一般賠償收入	0			0							
03	58			0500000000-8	16,846,000	16,846,000	1,057,000	701,400	0	-194,110	
				規費收入	0			862,890			
				0508560000-9	16,846,000	16,846,000	1,057,000	701,400	0	-194,110	
				國家公園署及所屬	0			862,890			
				01	0508560100-3	5,000	5,000	0	300	0	600
				行政規費收入	0			600			
02	0508560102-9	5,000	5,000	0	300	0	600				
證照費	0			600							

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02月28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	1,057,000	701,100 862,290	0	-194,710
				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	1,057,000	701,100 862,290	0	-194,710
				0700000000-9 財產收入	2,736,000 0	2,736,000	0	0 13,962	0	13,962
				0708560000-0 國家公園署及所屬	2,736,000 0	2,736,000	0	0 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	0 13,962	0	13,962
				1200000000-8 其他收入	3,995,000 0	3,995,000	606,000	181,791 312,183	0	-293,817

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02月28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	3,995,000	606,000	181,791	0	-293,817
		01		1208560200-8 雜項收入	0			312,183		
			02	1208560210-1 其他雜項收入	3,995,000	3,995,000	606,000	181,791	0	-293,817
				合計	0			312,183		
					24,658,000	24,658,000	1,663,000	892,191	0	-449,965
					0			1,213,035		

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02月28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	67,591,000	10,860,246	18,243,417
					0	0			49,347,583	34,700
					0	0			0	
		01		5608560100-0 一般行政	100,074,000	0	100,074,000	33,107,000	5,917,709	3,800,618
					0	0			29,306,382	0
					0	0			0	
				10 人事費	100,074,000	0	100,074,000	33,107,000	5,917,709	3,800,618
					0	0			29,306,382	0
					0	0			0	
		03		5608562000-7 國家公園經營管理	229,088,000	0	229,088,000	34,484,000	4,942,537	14,442,799
					0	0			20,041,201	34,700
					0	0			0	
			02	5608562002-2 玉山國家公園經營管理	97,543,000	0	97,543,000	9,458,000	4,771,262	3,509,380
					0	0			5,948,620	34,700
					0	0			0	
				20 業務費	96,515,000	0	96,515,000	9,402,000	4,717,262	3,507,380
					0	0			5,894,620	34,700
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,028,000	0	1,028,000	56,000	54,000	2,000
					0	0			54,000	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02月28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	25,026,000	171,275	10,933,419
					0	0			14,092,581	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	131,345,000	0	131,345,000	25,026,000	171,275	10,933,419
					0	0			14,092,581	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
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	0	0
					0	0			41,180	0
					0	0			0	
				10 人事費	41,180	0	41,180	41,180	0	0
					0	0			41,180	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,650,804	0	1,650,804	1,650,804	550,268	0
					0	0			1,650,804	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,650,804	0	1,650,804	1,650,804	550,268	0
					0	0			1,650,804	0
					0	0			0	
				合計	330,853,984	0	330,853,984	69,282,984	11,410,514	18,243,417
					0	0			51,039,567	34,700
					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02月28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	
						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	0	3,000	0	1,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0408560000-3	4,500	0	0	3,000	0	1,500
					國家公園署及所屬	0	0	0	0	0	
					0408560100-8	4,500	0	0	3,000	0	1,500
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	
					0408560101-0	4,500	0	0	3,000	0	1,500
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	4,500	0	0	3,000	0	1,500
					合計	0	0	0	0	0	0
					4,500	0	0	3,000	0	1,500	
					0	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02月28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	29,306,382	0	1,650,804	41,180	30,998,366
1015 法定編制人員待遇	11,223,831	0	0	0	11,223,831
1020 約聘僱人員待遇	3,747,243	0	0	0	3,747,243
1025 技工及工友待遇	865,770	0	0	0	865,770
1030 獎金	12,435,774	0	0	0	12,435,774
1035 其他給與	17,199	0	0	41,180	58,379
1040 加班費	44,160	0	0	0	44,160
1045 退休退職給付	0	0	1,650,804	0	1,650,804
1050 退休離職儲金	770,955	0	0	0	770,955
1055 保險	201,450	0	0	0	201,450
20 業務費	0	5,894,620	0	0	5,894,620
2003 教育訓練費	0	6,800	0	0	6,800
2006 水電費	0	541,810	0	0	541,810
2009 通訊費	0	122,037	0	0	122,037
2012 土地租金	0	156,175	0	0	156,175
2018 資訊服務費	0	98,200	0	0	98,200
2021 其他業務租金	0	21,360	0	0	21,360
2024 稅捐及規費	0	1,950	0	0	1,950
2027 保險費	0	753,922	0	0	753,922
2036 按日按件計資酬金	0	328,612	0	0	328,612
2039 委辦費	0	200,000	0	0	200,000
2045 國內組織會費	0	30,000	0	0	30,000
2051 物品	0	311,484	0	0	311,484

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02月28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
2054 一般事務費	0	3,073,969	0	0	3,073,969
2066 車輛及辦公器具養護費	0	22,300	0	0	22,300
2069 設施及機械設備養護費	0	70,252	0	0	70,252
2072 國內旅費	0	155,749	0	0	155,749
30 設備及投資*	0	14,092,581	0	0	14,092,581
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	10,535,468	0	0	10,535,468
3035 雜項設備費*	0	178,200	0	0	178,200
40 獎補助費	0	54,000	0	0	54,000
4040 對國內團體之捐助	0	30,000	0	0	30,000
4085 獎勵及慰問	0	24,000	0	0	24,000
合計	29,306,382	20,041,201	1,650,804	41,180	51,039,567

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02月28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	1,216,035	0	0	0	0	0	0	0	1,216,035
本年度	1,213,035	0	0	0	0	0	0	0	1,213,035
0408560101 罰金罰鍰	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
0508560102 證照費	600	0	0	0	0	0	0	0	600
0508560306 場地設施使用費	862,290	0	0	0	0	0	0	0	862,290
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	312,183	0	0	0	0	0	0	0	312,183
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02月28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02月28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	51,039,567	34,700	0	0	130,000	0	0	0	51,204,267	18,078,717
本年度	51,039,567	34,700	0	0	130,000	0	0	0	51,204,267	18,078,717
一、本年度經費	49,347,583	34,700	0	0	130,000	0	0	0	49,512,283	18,078,717
5608560100 一般行政	29,306,382	0	0	0	0	0	0	0	29,306,382	3,800,618
5608562002 玉山國家公園經營管理	20,041,201	34,700	0	0	130,000	0	0	0	20,205,901	14,278,099
二、統籌科目	1,691,984	0	0	0	0	0	0	0	1,691,984	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,650,804	0	0	0	0	0	0	0	1,650,804	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	370,478,912	2 負債	23,925,914
11 流動資產	24,092,114	21 流動負債	11,062,481
110103 專戶存款	23,925,914	210302 應付代收款	11,062,481
110104 零用金	130,000	28 其他負債	12,863,433
110303 應收帳款	1,500	280301 存入保證金	12,863,433
110901 預付款	34,700	3 淨資產	346,552,998
14 固定資產	341,109,007	31 資產負債淨額	346,552,998
140101 土地	22,801,836	310101 資產負債淨額	346,552,998
140201 土地改良物	86,590,159		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-37,108,312		
140401 房屋建築及設備	204,782,827		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-64,466,805		
140501 機械及設備	22,263,021		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-5,873,307		
140601 交通及運輸設備	8,518,460		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,930,099		
140701 雜項設備	17,125,121		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,387,230		
141101 購建中固定資產	92,793,336		
16 無形資產	5,277,391		
160102 電腦軟體	5,277,391		
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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	370,478,912	合計	370,478,912

附註：保證品(應付保證品) 9,637,616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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,046,830	52,417,302
公庫撥入數	11,154,639	51,204,267
罰款及賠償收入	9,000	24,000
規費收入	701,400	862,890
財產收益	0	13,962
其他收入	181,791	312,183
支出	17,095,579	48,147,197
繳付公庫數	892,191	1,216,035
人事支出	6,467,977	30,998,366
業務支出	4,710,337	5,938,312
獎補助支出	54,000	54,000
財產損失	1,934	1,934
折舊、折耗及攤銷	4,969,140	9,938,550
收支餘絀	-5,048,749	4,270,105

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02月28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	-1,635,638	49,481,847
房屋建築及設備	204,782,827	-58,058,677	0	0	-6,408,128	140,316,022
機械及設備	22,264,681	-5,115,769	0	1,660	-757,538	16,389,714
交通及運輸設備	8,374,660	-1,690,498	143,800	0	-239,601	6,588,361
雜項設備	17,090,995	-3,847,715	34,400	274	-539,515	12,737,891
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	178,200	1,934	-9,580,420	248,315,671
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	358,130	0	5,277,391
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	358,130	0	98,070,727
合計	446,463,326	-104,185,333	14,048,889	360,064	-9,580,420	346,386,398
備註： 一、本年度成本變動增加數14,048,889元＝預算採購增加金額14,048,889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14,092,581元＝本年度預算執行數14,092,581元＋以前年度保留預算執行數0元。 三、預算採購增加金額14,048,889元較設備及投資預算執行增加金額14,092,581元減少43,692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43,692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02月28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	1,213,035	51,204,267	52,417,302	收入
	0	51,204,267	51,204,267	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	24,000	0	24,000	罰款及賠償收入
規費收入	862,890	0	862,890	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	312,183	0	312,183	其他收入
歲出	51,039,567	-2,892,370	48,147,197	支出
	0	1,216,035	1,216,035	繳付公庫數
人事費	30,998,366	0	30,998,366	人事支出
業務費	5,894,620	43,692	5,938,312	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	14,092,581	-14,092,581	0	
	0	1,934	1,934	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	9,938,550	9,938,550	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-49,826,532	54,096,637	4,270,105	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51,204,267元=歲出實現數51,039,567元+預付款34,700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1,216,035元=歲入實現數1,216,035元。

(二)業務支出5,938,312元=本年度不列入財產帳之業務支出43,692元+業務費5,894,620元。

(三)設備及投資14,092,581元=本年度設備及投資實現數14,092,581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02月28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1,934元=本年度資產報廢總值1,934元-該資產累計折舊0元。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷9,938,550元=本年度固定資產折舊9,580,420元+電腦軟體攤銷358,130元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數54,096,637元=收入調整數51,204,267元(公庫撥入數51,204,267元)-支出調整數-2,892,370元(繳付公庫數1,216,035元+業務支出調整數43,692元+設備及投資-14,092,581元+財產損失1,934元+折舊、折耗及攤銷9,938,550元)。</p>				