

海洋委員會海巡署偵防分署

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 陸國芳

機關長官 黃世賢

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.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
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

海洋委員會海巡署偵防分署

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	212	02	01	0400000000-2	50,000	50,000	0	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			0		
				0467100000-8	50,000	50,000	0	0	0	0
				海巡署及所屬	0			0		
				0467100300-1	50,000	50,000	0	0	0	0
				賠償收入	0			0		
				0467100301-4	50,000	50,000	0	0	0	0
				一般賠償收入	0			0		
				0700000000-9	199,000	199,000	39,000	33,848	0	-5,152
				財產收入	0			33,848		
04	230	01	01	0767100000-4	199,000	199,000	39,000	33,848	0	-5,152
				海巡署及所屬	0			33,848		
				0767100100-9	95,000	95,000	39,000	17,848	0	-21,152
				財產孳息	0			17,848		
				0767100101-1	1,000	1,000	0	0	0	0
				利息收入	0			0		
				0767100103-7	94,000	94,000	39,000	17,848	0	-21,152
				租金收入	0			17,848		
02	02	02	02	0767100500-7	104,000	104,000	0	16,000	0	16,000
				廢舊物資售價	0			16,000		

海洋委員會海巡署偵防分署

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)		
07	230	01	02	1200000000-8 其他收入	295,000	295,000	24,000	29,911	0	5,911
					0		29,911			
				1267100000-3 海巡署及所屬	295,000	295,000	24,000	29,911	0	5,911
					0		29,911			
				1267100200-2 雜項收入	295,000	295,000	24,000	29,911	0	5,911
					0		29,911			
				合計	544,000	544,000	63,000	63,759	0	759
					0		63,759			

海洋委員會海巡署偵防分署

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)	
24				006700000-3 海洋委員會主管						
	02			006710000-6 海巡署及所屬	1,187,590,000	0	1,187,590,000	231,711,000	196,069,111	35,641,889
					0	0			196,069,111	24,882,619
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	881,961,000	0	881,961,000	226,861,000	193,071,484	33,789,516
					0	0			193,071,484	24,842,419
					0	0			0	
				10 人事費	881,961,000	0	881,961,000	226,861,000	193,071,484	33,789,516
					0	0			193,071,484	24,842,419
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	289,434,000	0	289,434,000	4,850,000	2,997,627	1,852,373
					0	0			2,997,627	40,200
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	109,195,000	0	109,195,000	4,850,000	2,997,627	1,852,373
					0	0			2,997,627	40,200
					0	0			0	
				20 業務費	109,195,000	0	109,195,000	4,850,000	2,997,627	1,852,373
					0	0			2,997,627	40,200
					0	0			0	
		02		3767100202-8* 海巡工作	180,239,000	0	180,239,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

海洋委員會海巡署偵防分署

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)=(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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				30 設備及投資	180,239,000	0	180,239,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		03		3767109000-2 一般建築及設備	16,195,000	0	16,195,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			01	3767109011-9* 交通及運輸設備	16,195,000	0	16,195,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	16,195,000	0	16,195,000	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	209,550	0	209,550	209,550	209,550	0	
					0	0		209,550	209,550	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	209,550	0	209,550	209,550	209,550	0	
					0	0		209,550	209,550	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	425,371	0	425,371	425,371	425,371	0	
					0	0		425,371	425,371	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	425,371	0	425,371	425,371	425,371	0	
					0	0		425,371	425,371	0	
					0	0		0	0	0	

海洋委員會海巡署偵防分署

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)=(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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
27				3777013700-0 調整軍公教人員待遇準備	3,615,218	0	3,615,218	2,736,747	878,471		
					0	0		2,736,747	878,471		
					0	0		0			
				10 人事費	3,615,218	0	3,615,218	2,736,747	878,471		
					0	0		2,736,747	878,471		
					0	0		0			
				合計	1,191,840,139	0	1,191,840,139	235,961,139	199,440,779	36,520,360	
					0	0		199,440,779	25,761,090		
					0	0		0			

海洋委員會海巡署偵防分署
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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		
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數		
110	24				0067000000-3 海洋委員會主管								
					0067100000-6 海巡署及所屬	0	0	0	0	0	0	0	0
						76,445	0	0	0	0	0	76,445	0
					02	3767100200-2 海巡業務	0	0	0	0	0	0	0
						76,445	0	0	0	0	0	76,445	0
					02	3767100202-8* 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0
						76,445	0	0	0	0	0	76,445	0
	30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0	0				
	76,445	0	0	0	0	0	76,445	0					
		小計	0	0	0	0	0	0	0				
			76,445	0	0	0	0	0	76,445	0			
112	25				0067000000-3 海洋委員會主管								
					0067100000-6 海巡署及所屬	0	0	0	0	0	0	0	
						16,592,000	0	0	0	0	0	16,592,000	0
					02	3767100200-2 海巡業務	0	0	0	0	0	0	0
						16,592,000	0	0	0	0	0	16,592,000	0
	02	3767100202-8 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0				
			1,512,000	0	0	0	0	0	1,512,000	0			

海洋委員會海巡署偵防分署
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
				20	0	0	0	0	0	0	0
				業務費	1,512,000	0	0	0	0	1,512,000	0
			02	3767100202-8*	0	0	0	0	0	0	0
				海巡工作	15,080,000	0	0	0	0	15,080,000	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
				設備及投資	15,080,000	0	0	0	0	15,080,000	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					16,592,000	0	0	0	0	16,592,000	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					16,668,445	0	0	0	0	16,668,445	0

海洋委員會海巡署偵防分署

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	海巡工作	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	193,071,484	0	2,736,747	425,371	209,550
1015 法定編制人員待遇	99,736,132	0	1,669,936	0	0
1020 約聘僱人員待遇	72,632	0	2,968	0	0
1030 獎金	86,765,187	0	1,063,843	0	0
1035 其他給與	743,429	0	0	0	209,550
1040 加班費	9,664	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	425,371	0
1050 退休離職儲金	4,401,227	0	0	0	0
1055 保險	1,343,213	0	0	0	0
20 業務費	0	2,997,627	0	0	0
2006 水電費	0	618,951	0	0	0
2009 通訊費	0	214,425	0	0	0
2021 其他業務租金	0	6,000	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	3,014	0	0	0
2027 保險費	0	1,663,285	0	0	0
2051 物品	0	83,396	0	0	0
2054 一般事務費	0	155,515	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	5,400	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	154,147	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	28,798	0	0	0
2072 國內旅費	0	64,696	0	0	0
合計	193,071,484	2,997,627	2,736,747	425,371	209,550

海洋委員會海巡署偵防分署

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				
	合計				
10 人事費	196,443,152				
1015 法定編制人員待遇	101,406,068				
1020 約聘僱人員待遇	75,600				
1030 獎金	87,829,030				
1035 其他給與	952,979				
1040 加班費	9,664				
1045 退休退職給付	425,371				
1050 退休離職儲金	4,401,227				
1055 保險	1,343,213				
20 業務費	2,997,627				
2006 水電費	618,951				
2009 通訊費	214,425				
2021 其他業務租金	6,000				
2024 稅捐及規費	3,014				
2027 保險費	1,663,285				
2051 物品	83,396				
2054 一般事務費	155,515				
2063 房屋建築養護費	5,400				
2066 車輛及辦公器具養護費	154,147				
2069 設施及機械設備養護費	28,798				
2072 國內旅費	64,696				
合計	199,440,779				

海洋委員會海巡署偵防分署
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	63,759	0	0	0	0	0	0	0	63,759
本年度	63,759	0	0	0	0	0	0	0	63,759
0767100103 租金收入	17,848	0	0	0	0	0	0	0	17,848
0767100500 廢舊物資售價	16,000	0	0	0	0	0	0	0	16,000
1267100210 其他雜項收入	29,911	0	0	0	0	0	0	0	29,911
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
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
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

海洋委員會海巡署偵防分署
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)			
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

海洋委員會海巡署偵防分署
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	199,440,779	25,761,090	0	0	1,700,000	0	0	0	226,901,869	25,727,715
本年度	199,440,779	25,761,090	0	0	1,700,000	0	0	0	226,901,869	9,059,270
一、本年度經費	196,069,111	24,882,619	0	0	1,700,000	0	0	0	222,651,730	9,059,270
3767100100 一般行政	193,071,484	24,842,419	0	0	0	0	0	0	217,913,903	8,947,097
3767100202 海巡工作	2,997,627	40,200	0	0	1,700,000	0	0	0	4,737,827	112,173
二、統籌科目	3,371,668	878,471	0	0	0	0	0	0	4,250,139	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	2,736,747	878,471	0	0	0	0	0	0	3,615,218	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	425,371	0	0	0	0	0	0	0	425,371	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	209,550	0	0	0	0	0	0	0	209,550	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,668,445
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,668,445
110年度 3767100202 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76,445
112年度 3767100202 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,592,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

海洋委員會海巡署偵防分署

平衡表

中華民國113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	1,290,481,403	2 負債	23,934,832
11 流動資產	51,395,922	21 流動負債	11,882,735
110103 專戶存款	23,934,832	210302 應付代收款	11,882,735
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	12,052,097
110901 預付款	25,761,090	280301 存入保證金	12,052,097
14 固定資產	1,138,449,436	3 淨資產	1,266,546,571
140101 土地	32,830,404	31 資產負債淨額	1,266,546,571
140201 土地改良物	843,755	310101 資產負債淨額	1,266,546,571
減：140202 累計折舊—土地改良物	-61,687		
140401 房屋建築及設備	306,144,940		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,979,150		
140501 機械及設備	430,300,650		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-226,845,946		
140601 交通及運輸設備	569,053,149		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-105,060,143		
140701 雜項設備	170,773,798		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-61,318,579		
141101 購建中固定資產	53,768,245		
16 無形資產	100,636,045		
160102 電腦軟體	100,636,045		
合 計	1,290,481,403	合 計	1,290,481,403

附註：保證品(應付保證品) 20,330,960元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 3元

海洋委員會海巡署偵防分署

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	238,966,748	238,966,748
公庫撥入數	226,901,869	226,901,869
財產收益	33,848	33,848
捐獻及贈與收入	12,001,120	12,001,120
其他收入	29,911	29,911
支出	219,001,872	219,001,872
繳付公庫數	63,759	63,759
人事支出	196,443,152	196,443,152
業務支出	2,997,627	2,997,627
財產損失	17,288	17,288
折舊、折耗及攤銷	19,480,046	19,480,046
收支餘絀	19,964,876	19,964,876

海洋委員會海巡署偵防分署

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	32,830,404	0	0	0	0	32,830,404
土地改良物	843,755	-59,573	0	0	-2,114	782,068
房屋建築及設備	306,144,940	-31,301,544	0	0	-677,606	274,165,790
機械及設備	425,026,330	-220,893,910	5,274,320	0	-5,952,036	203,454,704
交通及運輸設備	565,965,341	-100,873,697	3,840,000	752,192	-4,186,446	463,993,006
雜項設備	167,886,998	-59,121,495	2,886,800	0	-2,197,084	109,455,219
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	1,498,697,768	-412,250,219	12,001,120	752,192	-13,015,286	1,084,681,191
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	53,768,245	0	0	0	0	53,768,245
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	106,365,901	0	0	5,729,856	0	100,636,045
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	160,134,146	0	0	5,729,856	0	154,404,290
合計	1,658,831,914	-412,250,219	12,001,120	6,482,048	-13,015,286	1,239,085,481

備註：

- 1.資本資產成本增加數12,001,120元=屬預算執行增加數0元+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值等增加數12,001,120元。
- 2.設備及投資預算執行數0元=本年度預算執行數0元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數0元與設備及投資預算執行數0元，無差異。

海洋委員會海巡署偵防分署
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	63,759	238,902,989	238,966,748	收入
	0	226,901,869	226,901,869	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	33,848	0	33,848	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	12,001,120	12,001,120	捐獻及贈與收入
其他收入	29,911	0	29,911	其他收入
歲出	199,440,779	19,561,093	219,001,872	支出
	0	63,759	63,759	繳付公庫數
人事費	196,443,152	0	196,443,152	人事支出
業務費	2,997,627	0	2,997,627	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	17,288	17,288	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	19,480,046	19,480,046	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-199,377,020	219,341,896	19,964,876	收支餘絀

備註：

一、本表歲入部分調整數說明如下：

(一)公庫撥入數2億2,690萬1,869元=歲出實現數1億9,944萬779元+預付款2,576萬1,090元+零用金170萬元，本項係公庫撥款造成財務資源流入數，未編列預算，故預算執行表無本項預算項目。

(二)捐贈收入調整數1,200萬1,120元，係民間團體、無名氏捐贈生活設施、特勤勤務裝備捐贈收入。

二、本表歲出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數6萬3,759元=歲入實現數6萬3,759元，本項係解繳公庫造成財務資源流出數，未編列預算，故預算執行表無本項預算項目。

海洋委員會海巡署偵防分署
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>(二)財產損失調整數1萬7,288元，係財產報廢損失。</p> <p>(三)折舊、折耗及攤銷調整數1,948萬46元，係折舊1,375萬190元及攤銷572萬9,856元。</p>				