

海洋委員會海巡署偵防分署

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 陸國芳

機關長官 黃錫璋

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、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
四、 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.....	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

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				0400000000-2 罰款及賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	
	217			0467100000-8 海巡署及所屬	50,000 0	50,000	0	0 0	0	
		02		0467100300-1 賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	
			01	0467100301-4 一般賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 0	0	
04				0700000000-9 財產收入	209,000 0	209,000	39,000	45,664 45,664	0	6,664
	230			0767100000-4 海巡署及所屬	209,000 0	209,000	39,000	45,664 45,664	0	6,664
		01		0767100100-9 財產孳息	105,000 0	105,000	39,000	45,664 45,664	0	6,664
			01	0767100101-1 利息收入	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
			02	0767100103-7 租金收入	104,000 0	104,000	39,000	45,664 45,664	0	6,664
		02		0767100500-7 廢舊物資售價	104,000 0	104,000	0	0 0	0	0

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)		
07	230	01	02	1200000000-8 其他收入	295,000	295,000	24,000	31,683	0	7,683
					0		31,683			
				1267100000-3 海巡署及所屬	295,000	295,000	24,000	31,683	0	7,683
					0		31,683			
				1267100200-2 雜項收入	295,000	295,000	24,000	31,683	0	7,683
					0		31,683			
				合計	554,000	554,000	63,000	77,347	0	14,347
					0			77,347		

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)=(1)-(2)-(3)
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	
					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			備註 (預付款)	
24				006700000-3 海洋委員會主管						
	02			006710000-6 海巡署及所屬	1,556,720,000	0	1,556,720,000	263,645,000	227,380,874	36,264,126
					0	0			227,380,874	28,350,895
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	957,580,000	0	957,580,000	256,667,000	223,647,400	33,019,600
					0	0			223,647,400	28,297,895
					0	0			0	
				10 人事費	957,580,000	0	957,580,000	256,667,000	223,647,400	33,019,600
					0	0			223,647,400	28,297,895
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	584,900,000	0	584,900,000	6,978,000	3,733,474	3,244,526
					0	0			3,733,474	53,000
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	198,056,000	0	198,056,000	6,978,000	3,733,474	3,244,526
					0	0			3,733,474	53,000
					0	0			0	
				20 業務費	198,056,000	0	198,056,000	6,978,000	3,733,474	3,244,526
					0	0			3,733,474	53,000
					0	0			0	
		02		3767100202-8* 海巡工作	386,844,000	0	386,844,000	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)=(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)		
05	03	01	30	設備及投資	386,844,000	0	386,844,000	0	0	0	
			0		0	0	0	0	0	0	
			0		0	0	0	0	0	0	0
			3767109000-2	一般建築及設備	14,240,000	0	14,240,000	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
			3767109011-9*	交通及運輸設備	14,240,000	0	14,240,000	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
			30	設備及投資	14,240,000	0	14,240,000	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
			0		0	0	0	0	0	0	0
	7606205300-6	公務人員退休撫卹給付	376,413	0	376,413	376,413	376,413	376,413	0		
	0		0	0	0	0	0	376,413	0		
	0		0	0	0	0	0	0	0		
	10	人事費	376,413	0	376,413	376,413	376,413	376,413	0		
	0		0	0	0	0	0	376,413	0		
	0		0	0	0	0	0	0	0		
	合計				1,557,096,413	0	1,557,096,413	264,021,413	227,757,287	36,264,126	
					0	0	0		227,757,287	28,350,895	
				0	0	0		0	0		

海洋委員會海巡署偵防分署
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	07	230	01	01	1200000000-8 其他收入	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 0				
					1267100000-3 海巡署及所屬	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 0				
					1267100200-2 雜項收入	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 0				
					1267100201-5 收回以前年度歲出	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 0				
					小計	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 0				
					合計	127,036 0	0 0	14,228 0	14,228 0	0 0	112,808 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)	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			
112	25				0067000000-3 海洋委員會主管									
					02	0067100000-6 海巡署及所屬	0	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	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	0
							1,512,000	0	0	0	0	0	1,512,000	0
						20 業務費	0	0	0	0	0	0	0	0
							1,512,000	0	0	0	0	0	1,512,000	0
						02	3767100202-8* 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0
			15,080,000	0	0	0	0	0	15,080,000	0				
		30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0	0				
			15,080,000	0	0	0	0	0	15,080,000	0				
		小計	0	0	0	0	0	0	0	0				
			16,592,000	0	0	0	0	0	16,592,000	0				
113	24				0067000000-3 海洋委員會主管									
					02	0067100000-6 海巡署及所屬	0	0	0	0	0	0	0	0
					31,141,331	0	0	0	0	31,141,331	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)	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
			02		0	0	0	0	0	0	0
				3767100200-2 海巡業務	31,141,331	0	0	0	0	31,141,331	0
			02		0	0	0	0	0	0	0
				3767100202-8 海巡工作	10,242,000	0	0	0	0	10,242,000	0
				20 業務費	0	0	0	0	0	0	0
					10,242,000	0	0	0	0	10,242,000	0
			02		0	0	0	0	0	0	0
				3767100202-8* 海巡工作	20,899,331	0	0	0	0	20,899,331	0
				30 設備及投資	0	0	0	0	0	0	0
					20,899,331	0	0	0	0	20,899,331	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					31,141,331	0	0	0	0	31,141,331	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					47,733,331	0	0	0	0	47,733,331	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	海巡工作	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	223,647,400	0	376,413	224,023,813	
1015 法定編制人員待遇	113,750,469	0	0	113,750,469	
1020 約聘僱人員待遇	75,600	0	0	75,600	
1030 獎金	101,971,153	0	0	101,971,153	
1035 其他給與	1,184,948	0	0	1,184,948	
1045 退休退職給付	0	0	376,413	376,413	
1050 退休離職儲金	5,115,431	0	0	5,115,431	
1055 保險	1,549,799	0	0	1,549,799	
20 業務費	0	3,733,474	0	3,733,474	
2006 水電費	0	708,761	0	708,761	
2009 通訊費	0	218,950	0	218,950	
2018 資訊服務費	0	348,800	0	348,800	
2021 其他業務租金	0	9,800	0	9,800	
2024 稅捐及規費	0	900	0	900	
2027 保險費	0	1,878,825	0	1,878,825	
2051 物品	0	79,260	0	79,260	
2054 一般事務費	0	262,921	0	262,921	
2063 房屋建築養護費	0	30,380	0	30,380	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	67,910	0	67,910	
2069 設施及機械設備養護費	0	72,282	0	72,282	
2072 國內旅費	0	42,185	0	42,185	
2093 特別費	0	12,500	0	12,500	
合計	223,647,400	3,733,474	376,413	227,757,287	

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	91,575	0	0	0	0	0	0	0	91,575
本年度	77,347	0	0	0	0	0	0	0	77,347
0767100103 租金收入	45,664	0	0	0	0	0	0	0	45,664
1267100210 其他雜項收入	31,683	0	0	0	0	0	0	0	31,683
以前年度	14,228	0	0	0	0	0	0	0	14,228
一、以前年度應收(保留)數	14,228	0	0	0	0	0	0	0	14,228
113年度 1267100201 收回以前年度歲出	14,228	0	0	0	0	0	0	0	14,228
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)			
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	227,757,287	28,350,895	0	0	1,700,000	0	0	0	257,808,182	53,946,562
本年度	227,757,287	28,350,895	0	0	1,700,000	0	0	0	257,808,182	6,213,231
一、本年度經費	227,380,874	28,350,895	0	0	1,700,000	0	0	0	257,431,769	6,213,231
3767100100 一般行政	223,647,400	28,297,895	0	0	0	0	0	0	251,945,295	4,721,705
3767100202 海巡工作	3,733,474	53,000	0	0	1,700,000	0	0	0	5,486,474	1,491,526
二、統籌科目	376,413	0	0	0	0	0	0	0	376,413	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	376,413	0	0	0	0	0	0	0	376,413	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47,733,331
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47,733,331
112年度 3767100202 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,592,000
113年度 3767100202 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,141,331
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	2,033,614,712	2 負債	40,811,549
11 流動資產	70,938,152	21 流動負債	13,542,248
110103 專戶存款	40,774,449	210302 應付代收款	13,542,248
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	27,269,301
110303 應收帳款	112,808	280301 存入保證金	27,269,301
110901 預付款	28,350,895	3 淨資產	1,992,803,163
14 固定資產	1,869,516,264	31 資產負債淨額	1,992,803,163
140101 土地	52,764,955	310101 資產負債淨額	1,992,803,163
140201 土地改良物	855,941		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-87,067		
140401 房屋建築及設備	428,803,690		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-42,448,822		
140501 機械及設備	871,913,596		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-303,794,476		
140601 交通及運輸設備	863,367,795		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-176,231,081		
140701 雜項設備	199,117,416		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-86,289,628		
141101 購建中固定資產	61,543,945		
16 無形資產	93,123,196		
160102 電腦軟體	93,123,196		
18 其他資產	37,100		
180101 暫付款	37,100		

海洋委員會海巡署偵防分署

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	2,033,614,712	合計	2,033,614,712

附註：保證品(應付保證品) 10,970,807元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 4元

海洋委員會海巡署偵防分署

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	257,913,729	257,913,729
公庫撥入數	257,808,182	257,808,182
財產收益	45,664	45,664
捐獻及贈與收入	28,200	28,200
其他收入	31,683	31,683
支出	256,228,468	256,228,468
繳付公庫數	91,575	91,575
人事支出	224,023,813	224,023,813
業務支出	3,733,474	3,733,474
折舊、折耗及攤銷	28,379,606	28,379,606
收支餘絀	1,685,261	1,685,261

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	52,764,955	0	0	0	0	52,764,955
土地改良物	855,941	-84,953	0	0	-2,114	768,874
房屋建築及設備	428,378,338	-41,403,644	425,352	0	-1,045,178	386,354,868
機械及設備	871,881,361	-292,055,639	32,235	0	-11,738,837	568,119,120
交通及運輸設備	863,367,795	-168,479,483	0	0	-7,751,598	687,136,714
雜項設備	199,089,111	-83,858,330	28,305	0	-2,431,298	112,827,788
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	2,416,337,501	-585,882,049	485,892	0	-22,969,025	1,807,972,319
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	61,529,342	0	14,603	0	0	61,543,945
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	95,033,777	0	3,500,000	5,410,581	0	93,123,196
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	156,563,119	0	3,514,603	5,410,581	0	154,667,141
合計	2,572,900,620	-585,882,049	4,000,495	5,410,581	-22,969,025	1,962,639,460

備註：

1.資本資產成本增加數4,000,495元=屬預算執行增加數3,972,190元+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值28,305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3,972,190元，較設備及投資預算執行數0元，增加3,972,190元，係(1)時間差：採購指紋機案，以113年預算依契約付款，財產於114年入帳，增加32,235元(2)經費分攤：外機關以113年經費分攤海巡署毒品證物管理系統，財產於114年入帳，增加3,939,955元。

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	77,347	257,836,382	257,913,729	收入
	0	257,808,182	257,808,182	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	45,664	0	45,664	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	28,200	28,200	捐獻及贈與收入
其他收入	31,683	0	31,683	其他收入
歲出	227,757,287	28,471,181	256,228,468	支出
	0	91,575	91,575	繳付公庫數
人事費	224,023,813	0	224,023,813	人事支出
業務費	3,733,474	0	3,733,474	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	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	28,379,606	28,379,606	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-227,679,940	229,365,201	1,685,261	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2億5,780萬8,182元=歲出實現數2億5,780萬8,182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2萬8,200元，係民人捐贈生活設施捐贈收入。

二、本表歲出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數9萬1,575元=歲入實現數9萬1,575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。

(二)折舊、折耗及攤銷調整數2,837萬9,606元，係折舊2,296萬9,025元及攤銷541萬581元。