

海洋委員會海巡署偵防分署

# 會計月報

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 黃玉芳

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、 以前年度歲出轉入數累計表.....	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.....	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

# 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115年01月01日至115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	220	02	01	0400000000-2	50,000	50,000	0	0	0	0		
				罰款及賠償收入	0		0		0		0	
				0467100000-8	50,000	50,000	0	0	0	0	0	
				海巡署及所屬	0		0		0		0	
	04	233	01	01	0467100300-1	50,000	50,000	0	0	0	0	
					賠償收入	0		0		0		0
					0467100301-4	50,000	50,000	0	0	0	0	0
					一般賠償收入	0		0		0		0
					0700000000-9	465,000	465,000	77,000	53,396	0	-23,604	
					財產收入	0		0		53,396		-23,604
04	233	01	01	0767100000-4	465,000	465,000	77,000	53,396	0	-23,604		
				海巡署及所屬	0		0		53,396		-23,604	
				0767100100-9	219,000	219,000	77,000	51,356	0	-25,644		
				財產孳息	0		0		51,356		-25,644	
				0767100101-1	1,000	1,000	0	0	0	0	0	
				利息收入	0		0		0		0	
04	233	01	02	0767100103-7	218,000	218,000	77,000	51,356	0	-25,644		
				租金收入	0		0		51,356		-25,644	
				0767100500-7	246,000	246,000	0	2,040	0	2,040		
				廢舊物資售價	0		0		2,040		2,040	

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115年01月01日至115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	231	01		1200000000-8 其他收入	233,000	233,000	19,000	34,073	0	15,073
				0		34,073				
			02	1267100000-3 海巡署及所屬	233,000	233,000	19,000	34,073	0	15,073
				0		34,073				
				1267100200-2 雜項收入	233,000	233,000	19,000	34,073	0	15,073
				0		34,073				
	1267100210-6 其他雜項收入	233,000	233,000	19,000	34,073	0	15,073			
	0		34,073							
			合計	748,000	748,000	96,000	87,469	0	-8,531	
				0			87,469			

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115年01月01日至115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)	
25				006700000-3 海洋委員會主管						
	02			006710000-6 海巡署及所屬	1,778,845,000	0	1,778,845,000	166,979,000	137,475,344	29,503,656
					0	0			137,475,344	29,736
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	161,826,000	134,820,181	27,005,819
					0	0			134,820,181	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	161,826,000	134,820,181	27,005,819
					0	0			134,820,181	0
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	5,153,000	2,655,163	2,497,837
					0	0			2,655,163	29,736
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	5,153,000	2,655,163	2,497,837
					0	0			2,655,163	29,736
					0	0			0	
				20 業務費	411,184,000	0	411,184,000	5,107,000	2,609,163	2,497,837
					0	0			2,609,163	29,736
					0	0			0	
				40 獎補助費	62,000	0	62,000	46,000	46,000	0
					0	0			46,000	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115年01月01日至115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					
			02	3767100202-8* 海巡工作	311,233,000	0	311,233,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	311,233,000	0	311,233,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		03		3767109000-2 一般建築及設備	27,510,000	0	27,510,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
			01	3767109011-9* 交通及運輸設備	27,510,000	0	27,510,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				30 設備及投資	27,510,000	0	27,510,000	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	224,850	0	224,850	224,850	224,850	0	
					0	0			224,850	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	224,850	0	224,850	224,850	224,850	0	
					0	0			224,850	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	639,157	0	639,157	639,157	639,157	0	
					0	0			639,157	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115年01月01日至115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)	
				10 人事費	639,157	0	639,157	639,157	0	
					0	0		639,157	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	864,007	0	864,007	864,007	0	
					0	0		864,007	0	
					0	0		0		
				合計	1,779,709,007	0	1,779,709,007	167,843,007	29,503,656	
					0	0		138,339,351	29,736	
					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115年01月01日至115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
114	24				0067000000-3 海洋委員會主管						
		02			0	0	0	0	0	0	0
			02		0067100000-6 海巡署及所屬						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					3767100200-2 海巡業務						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					3767100202-8* 海巡工作						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					小 計						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	0
					0	0	0	0	0	0	0
					合 計						
					2,050,000	0	0	0	0	2,050,000	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115年01月01日至115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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	134,820,181	0	639,157	224,850	135,684,188
1015 法定編制人員待遇	121,356,430	0	0	0	121,356,430
1030 獎金	99,209	0	0	0	99,209
1035 其他給與	1,213,391	0	0	224,850	1,438,241
1040 加班費	5,248,175	0	0	0	5,248,175
1045 退休退職給付	0	0	639,157	0	639,157
1050 退休離職儲金	5,283,250	0	0	0	5,283,250
1055 保險	1,619,726	0	0	0	1,619,726
20 業務費	0	2,609,163	0	0	2,609,163
2003 教育訓練費	0	8,922	0	0	8,922
2006 水電費	0	721,867	0	0	721,867
2009 通訊費	0	221,089	0	0	221,089
2021 其他業務租金	0	31,460	0	0	31,460
2024 稅捐及規費	0	900	0	0	900
2027 保險費	0	1,444,428	0	0	1,444,428
2036 按日按件計資酬金	0	15,000	0	0	15,000
2051 物品	0	10,863	0	0	10,863
2054 一般事務費	0	49,679	0	0	49,679
2063 房屋建築養護費	0	28,245	0	0	28,245
2066 車輛及辦公器具養護費	0	17,239	0	0	17,239
2069 設施及機械設備養護費	0	10,560	0	0	10,560
2072 國內旅費	0	48,911	0	0	48,911
40 獎補助費	0	46,000	0	0	46,000

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115年01月01日至115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
	一般行政	海巡工作	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	
4085 獎勵及慰問	0	46,000	0	0	46,000
合計	134,820,181	2,655,163	639,157	224,850	138,339,351

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115年01月01日至115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	87,469	0	0	0	0	0	0	0	87,469
本年度	87,469	0	0	0	0	0	0	0	87,469
0767100103 租金收入	51,356	0	0	0	0	0	0	0	51,356
0767100500 廢舊物資售價	2,040	0	0	0	0	0	0	0	2,040
1267100210 其他雜項收入	34,073	0	0	0	0	0	0	0	34,073
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115年01月01日至115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115年01月01日至115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	138,339,351	29,736	0	0	1,700,000	0	0	0	140,069,087	29,823,920
本年度	138,339,351	29,736	0	0	1,700,000	0	0	0	140,069,087	27,773,920
一、本年度經費	137,475,344	29,736	0	0	1,700,000	0	0	0	139,205,080	27,773,920
3767100100 一般行政	134,820,181	0	0	0	0	0	0	0	134,820,181	27,005,819
3767100202 海巡工作	2,655,163	29,736	0	0	1,700,000	0	0	0	4,384,899	768,101
二、統籌科目	864,007	0	0	0	0	0	0	0	864,007	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	639,157	0	0	0	0	0	0	0	639,157	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	224,850	0	0	0	0	0	0	0	224,850	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,050,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,050,000
114年度 3767100202 海巡工作	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,050,000
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115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	2,752,410,506	2 負債	41,521,123
11 流動資產	43,120,859	21 流動負債	15,440,740
110103 專戶存款	41,391,123	210302 應付代收款	15,440,740
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	26,080,383
110901 預付款	29,736	280301 存入保證金	26,080,383
14 固定資產	2,654,098,350	3 淨資產	2,710,889,383
140101 土地	248,659,031	31 資產負債淨額	2,710,889,383
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,710,889,383
減：140202 累計折舊—土地改良物	-156,089		
140401 房屋建築及設備	524,065,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-51,336,744		
140501 機械及設備	1,342,125,611		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-472,318,133		
140601 交通及運輸設備	1,193,192,453		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-310,447,346		
140701 雜項設備	295,372,491		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-116,579,466		
16 無形資產	55,061,297		
160102 電腦軟體	55,061,297		
18 其他資產	130,000		
180101 暫付款	130,000		
合 計	2,752,410,506	合 計	2,752,410,506

附註：保證品(應付保證品) 19,253,953元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 5元

海洋委員會海巡署偵防分署

收入支出表

中華民國115年01月01日至115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	140,156,556	140,156,556
公庫撥入數	140,069,087	140,069,087
財產收益	53,396	53,396
其他收入	34,073	34,073
支出	177,478,951	177,478,951
繳付公庫數	87,469	87,469
人事支出	135,684,188	135,684,188
業務支出	2,609,163	2,609,163
獎補助支出	46,000	46,000
財產損失	3,277	3,277
折舊、折耗及攤銷	39,048,854	39,048,854
收支餘絀	-37,322,395	-37,322,395

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115年01月01日至115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	248,659,031	0	0	0	0	248,659,031
土地改良物	1,520,863	-147,767	0	0	-8,322	1,364,774
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	0	0	-1,104,666	472,728,935
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	2,987,697	0	-18,239,461	869,807,478
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	16,065,219	196,200	-13,929,242	882,745,107
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	0	50,076	-3,406,473	178,793,025
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,586,129,488	-914,149,614	19,052,916	246,276	-36,688,164	2,654,098,350
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	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	57,178,988	0	0	2,117,691	0	55,061,297
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	57,178,988	0	0	2,117,691	0	55,061,297
合計	3,643,308,476	-914,149,614	19,052,916	2,363,967	-36,688,164	2,709,159,647
備註： 1.資本資產成本增加數19,052,916元=屬其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值19,052,916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115年01月01日至115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	87,469	140,069,087	140,156,556	收入
	0	140,069,087	140,069,087	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	53,396	0	53,396	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	34,073	0	34,073	其他收入
歲出	138,339,351	39,139,600	177,478,951	支出
	0	87,469	87,469	繳付公庫數
人事費	135,684,188	0	135,684,188	人事支出
業務費	2,609,163	0	2,609,163	業務支出
獎補助費	46,000	0	46,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	3,277	3,277	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	39,048,854	39,048,854	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-138,251,882	100,929,487	-37,322,395	收支餘絀

備註：

一、本表歲入部分調整數說明如下：

公庫撥入數1億4,006萬9,087元=歲出實現數1億3,833萬9,351元+預付款2萬9,736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、本表歲出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數8萬7,469元=歲入實現數8萬7,469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)財產損失調整數3,277元，係財產報廢損失。

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115年01月01日至115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
(三)折舊、折耗及攤銷調整數3,904萬8,854元，係採用權責發生基礎所產生評價科目，未編列預算，故預算執行表無本項預算項目。				