

海洋委員會海巡署偵防分署

會計月報

中華民國 115 年 2 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				0400000000-2 罰款及賠償收入	50,000 0	50,000	0 0	0 0	0 0	
	220			0467100000-8 海巡署及所屬	50,000 0	50,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0467100300-1 賠償收入	50,000 0	50,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0467100301-4 一般賠償收入	50,000 0	50,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	465,000 0	465,000	77,000	47,692 101,088	0	24,088
	233			0767100000-4 海巡署及所屬	465,000 0	465,000	77,000	47,692 101,088	0	24,088
		01		0767100100-9 財產孳息	219,000 0	219,000	77,000	46,247 97,603	0	20,603
			01	0767100101-1 利息收入	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
			02	0767100103-7 租金收入	218,000 0	218,000	77,000	46,247 97,603	0	20,603
		02		0767100500-7 廢舊物資售價	246,000 0	246,000	0	1,445 3,485	0	3,485

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)		
07	231	01	02	1200000000-8 其他收入	233,000	233,000	38,000	27,788	0	23,861
					0		61,861			
				1267100000-3 海巡署及所屬	233,000	233,000	38,000	27,788	0	23,861
					0		61,861			
				1267100200-2 雜項收入	233,000	233,000	38,000	27,788	0	23,861
					0		61,861			
		1267100210-6 其他雜項收入	233,000	233,000	38,000	27,788	0	23,861		
			0		61,861					
		合計		748,000	748,000	115,000	75,480	0	47,949	
					0		162,949			

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)	
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	384,117,000	180,666,912	65,974,744
					0	0			318,142,256	28,267,024
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	375,552,000	177,196,348	63,535,471
					0	0			312,016,529	28,235,024
					0	0			0	
				10 人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	375,552,000	177,196,348	63,535,471
					0	0			312,016,529	28,235,024
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	8,565,000	3,470,564	2,439,273
					0	0			6,125,727	32,000
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	8,565,000	3,470,564	2,439,273
					0	0			6,125,727	32,000
					0	0			0	
				20 業務費	411,184,000	0	411,184,000	8,519,000	3,470,564	2,439,273
					0	0			6,079,727	32,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	62,000	0	62,000	46,000	0	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)=(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		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				備註 (預付款)	
			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	0	0	
					0	0		224,850	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	224,850	0	224,850	224,850	0	0	
					0	0		224,850	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	933,106	0	933,106	933,106	293,949	0	
					0	0		933,106	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115年01月01日至115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)=(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)		
				10 人事費	933,106	0	933,106	293,949	0		
					0	0		933,106	0		
					0	0		0			
				統籌科目小計	1,157,956	0	1,157,956	293,949	0		
					0	0		1,157,956	0		
					0	0		0			
				合計	1,780,002,956	0	1,780,002,956	180,960,861	65,974,744		
					0	0		319,300,212	28,267,024		
					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)	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	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	312,016,529	0	933,106	224,850	313,174,485
1015 法定編制人員待遇	183,137,375	0	0	0	183,137,375
1030 獎金	106,857,149	0	0	0	106,857,149
1035 其他給與	2,675,007	0	0	224,850	2,899,857
1040 加班費	5,526,249	0	0	0	5,526,249
1045 退休退職給付	0	0	933,106	0	933,106
1050 退休離職儲金	10,578,601	0	0	0	10,578,601
1055 保險	3,242,148	0	0	0	3,242,148
20 業務費	0	6,079,727	0	0	6,079,727
2003 教育訓練費	0	155,222	0	0	155,222
2006 水電費	0	1,555,533	0	0	1,555,533
2009 通訊費	0	247,376	0	0	247,376
2018 資訊服務費	0	8,000	0	0	8,000
2021 其他業務租金	0	135,895	0	0	135,895
2024 稅捐及規費	0	33,587	0	0	33,587
2027 保險費	0	1,444,428	0	0	1,444,428
2036 按日按件計資酬金	0	45,000	0	0	45,000
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	0	991,201	0	0	991,201
2054 一般事務費	0	611,966	0	0	611,966
2063 房屋建築養護費	0	118,670	0	0	118,670
2066 車輛及辦公器具養護費	0	226,945	0	0	226,945
2069 設施及機械設備養護費	0	76,790	0	0	76,790

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	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
2072 國內旅費	0	390,735	0	0	390,735
2081 運費	0	5,949	0	0	5,949
2093 特別費	0	12,430	0	0	12,430
40 獎補助費	0	46,000	0	0	46,000
4085 獎勵及慰問	0	46,000	0	0	46,000
合計	312,016,529	6,125,727	933,106	224,850	319,300,212

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	162,949	0	0	0	0	0	0	0	162,949
本年度	162,949	0	0	0	0	0	0	0	162,949
0767100103 租金收入	97,603	0	0	0	0	0	0	0	97,603
0767100500 廢舊物資售價	3,485	0	0	0	0	0	0	0	3,485
1267100210 其他雜項收入	61,861	0	0	0	0	0	0	0	61,861
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)			
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	319,300,212	28,267,024	0	0	1,700,000	0	0	0	349,267,236	38,057,720
本年度	319,300,212	28,267,024	0	0	1,700,000	0	0	0	349,267,236	36,007,720
一、本年度經費	318,142,256	28,267,024	0	0	1,700,000	0	0	0	348,109,280	36,007,720
3767100100 一般行政	312,016,529	28,235,024	0	0	0	0	0	0	340,251,553	35,300,447
3767100202 海巡工作	6,125,727	32,000	0	0	1,700,000	0	0	0	7,857,727	707,273
二、統籌科目	1,157,956	0	0	0	0	0	0	0	1,157,956	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	933,106	0	0	0	0	0	0	0	933,106	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	2,759,125,655	2 負債	42,611,242
11 流動資產	72,504,617	21 流動負債	16,484,859
110103 專戶存款	42,537,593	210302 應付代收款	16,484,859
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	26,126,383
110901 預付款	28,267,024	280301 存入保證金	26,126,383
14 固定資產	2,633,603,790	3 淨資產	2,716,514,413
140101 土地	248,659,031	31 資產負債淨額	2,716,514,413
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,716,514,413
減：140202 累計折舊—土地改良物	-164,413		
140401 房屋建築及設備	527,609,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,441,267		
140501 機械及設備	1,350,692,544		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-490,587,186		
140601 交通及運輸設備	1,195,850,453		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-324,740,049		
140701 雜項設備	296,576,928		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-119,372,793		
16 無形資產	52,943,599		
160102 電腦軟體	52,943,599		
18 其他資產	73,649		
180101 暫付款	73,649		
合 計	2,759,125,655	合 計	2,759,125,655

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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	209,273,629	349,430,185
公庫撥入數	209,198,149	349,267,236
財產收益	47,692	101,088
其他收入	27,788	61,861
支出	220,290,669	397,769,620
繳付公庫數	75,480	162,949
人事支出	177,490,297	313,174,485
業務支出	3,470,564	6,079,727
獎補助支出	0	46,000
財產損失	9,240	12,517
折舊、折耗及攤銷	39,245,088	78,293,942
收支餘絀	-11,017,040	-48,339,435

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	248,659,031	0	0	0	0	248,659,031
土地改良物	1,520,863	-147,767	0	0	-16,646	1,356,450
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	3,544,000	0	-2,209,189	475,168,412
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	11,554,630	0	-36,508,514	860,105,358
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	18,723,219	196,200	-28,221,945	871,110,404
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	1,873,137	718,776	-6,199,800	177,204,135
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	35,694,986	914,976	-73,156,094	2,633,603,790
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	4,235,389	0	52,943,599
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	4,235,389	0	52,943,599
合計	3,643,308,476	-914,149,614	35,694,986	5,150,365	-73,156,094	2,686,547,389

備註：

- 1.資本資產成本增加數35,694,986元=屬其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值35,694,986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	162,949	349,267,236	349,430,185	收入
	0	349,267,236	349,267,236	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	101,088	0	101,088	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	61,861	0	61,861	其他收入
歲出	319,300,212	78,469,408	397,769,620	支出
	0	162,949	162,949	繳付公庫數
人事費	313,174,485	0	313,174,485	人事支出
業務費	6,079,727	0	6,079,727	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	12,517	12,517	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	78,293,942	78,293,942	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-319,137,263	270,797,828	-48,339,435	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3億4,926萬7,236元=歲出實現數3億1,930萬212元+預付款2,826萬7,024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16萬2,949元=歲入實現數16萬2,949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1萬2,517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
(三)折舊、折耗及攤銷調整數7,829萬3,942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。				