

海洋委員會海巡署偵防分署

# 會計月報

中華民國 115 年 3 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03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	500	0	500
				罰款及賠償收入	0			500		
				0467100000-8	50,000	50,000	0	500	0	500
				海巡署及所屬	0			500		
				0467100300-1	50,000	50,000	0	500	0	500
				賠償收入	0			500		
				0467100301-4	50,000	50,000	0	500	0	500
				一般賠償收入	0			500		
				0700000000-9	465,000	465,000	77,000	113,243	0	137,331
				財產收入	0			214,331		
04	233	01	01	0767100000-4	465,000	465,000	77,000	113,243	0	137,331
				海巡署及所屬	0			214,331		
				0767100100-9	219,000	219,000	77,000	104,743	0	125,346
				財產孳息	0			202,346		
				0767100101-1	1,000	1,000	0	0	0	0
				利息收入	0			0		
				0767100103-7	218,000	218,000	77,000	104,743	0	125,346
				租金收入	0			202,346		
02	02	02	02	0767100500-7	246,000	246,000	0	8,500	0	11,985
				廢舊物資售價	0			11,985		

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03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 0	233,000	58,000	28,224 90,085	0	32,085		
				02	1267100000-3 海巡署及所屬	233,000 0	233,000	58,000	28,224 90,085	0	32,085	
					1267100200-2 雜項收入	233,000 0	233,000	58,000	28,224 90,085	0	32,085	
					1267100210-6 其他雜項收入	233,000 0	233,000	58,000	28,224 90,085	0	32,085	
			合計				748,000 0	748,000	135,000	141,967 304,916	0	169,916

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03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)	備註 (預付款)
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	473,991,000	73,106,814	82,741,930
					0	0			391,249,070	38,125,694
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	460,578,000	68,290,058	80,271,413
					0	0			380,306,587	37,539,597
					0	0			0	
				10 人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	460,578,000	68,290,058	80,271,413
					0	0			380,306,587	37,539,597
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	13,413,000	4,816,756	2,470,517
					0	0			10,942,483	586,097
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	13,413,000	4,816,756	2,470,517
					0	0			10,942,483	586,097
					0	0			0	
				20 業務費	411,184,000	0	411,184,000	13,367,000	4,816,756	2,470,517
					0	0			10,896,483	586,097
					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03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)
								本月實現數	應付數(3)	
代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計	截至本月止 累計實現數(2)						
	追加(減)數	經費流用數								
款	項	目		節	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	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	1,181,667	0	1,181,667	1,181,667	248,561	0
					0	0		1,181,667	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03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	1,181,667	0	1,181,667	248,561	0	
					0	0		1,181,667	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	1,406,517	0	1,406,517	248,561	0	
					0	0		1,406,517	0	
					0	0		0		
				合計	1,780,251,517	0	1,780,251,517	73,355,375	82,741,930	
					0	0		392,655,587	38,125,694	
					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03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03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	380,306,587	0	1,181,667	224,850	381,713,104
1015 法定編制人員待遇	245,074,514	0	0	0	245,074,514
1020 約聘僱人員待遇	87,036	0	0	0	87,036
1030 獎金	106,808,302	0	0	0	106,808,302
1035 其他給與	4,555,408	0	0	224,850	4,780,258
1040 加班費	8,565,026	0	0	0	8,565,026
1045 退休退職給付	261,170	0	1,181,667	0	1,442,837
1050 退休離職儲金	10,578,601	0	0	0	10,578,601
1055 保險	4,376,530	0	0	0	4,376,530
20 業務費	0	10,896,483	0	0	10,896,483
2003 教育訓練費	0	169,922	0	0	169,922
2006 水電費	0	2,516,655	0	0	2,516,655
2009 通訊費	0	847,570	0	0	847,570
2018 資訊服務費	0	9,000	0	0	9,000
2021 其他業務租金	0	270,542	0	0	270,542
2024 稅捐及規費	0	49,587	0	0	49,587
2027 保險費	0	1,424,066	0	0	1,424,066
2036 按日按件計資酬金	0	122,500	0	0	122,500
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	0	2,067,384	0	0	2,067,384
2054 一般事務費	0	1,533,980	0	0	1,533,980
2063 房屋建築養護費	0	305,311	0	0	305,311
2066 車輛及辦公器具養護費	0	362,225	0	0	362,225

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03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
2069 設施及機械設備養護費	0	323,408	0	0	323,408
2072 國內旅費	0	819,406	0	0	819,406
2081 運費	0	26,107	0	0	26,107
2093 特別費	0	28,820	0	0	28,820
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	380,306,587	10,942,483	1,181,667	224,850	392,655,587

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03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	304,916	0	0	0	0	0	0	0	304,916
本年度	304,916	0	0	0	0	0	0	0	304,916
0467100301 一般賠償收入	500	0	0	0	0	0	0	0	500
0767100103 租金收入	202,346	0	0	0	0	0	0	0	202,346
0767100500 廢舊物資售價	11,985	0	0	0	0	0	0	0	11,985
1267100210 其他雜項收入	90,085	0	0	0	0	0	0	0	90,085
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

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03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)			
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
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03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	392,655,587	38,125,694	0	0	1,700,000	0	0	0	432,481,281	44,966,236
本年度	392,655,587	38,125,694	0	0	1,700,000	0	0	0	432,481,281	42,916,236
一、本年度經費	391,249,070	38,125,694	0	0	1,700,000	0	0	0	431,074,764	42,916,236
3767100100 一般行政	380,306,587	37,539,597	0	0	0	0	0	0	417,846,184	42,731,816
3767100202 海巡工作	10,942,483	586,097	0	0	1,700,000	0	0	0	13,228,580	184,420
二、統籌科目	1,406,517	0	0	0	0	0	0	0	1,406,517	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,181,667	0	0	0	0	0	0	0	1,181,667	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,737,727,123	2 負債	48,526,568
11 流動資產	83,818,067	21 流動負債	22,620,185
110103 專戶存款	43,992,373	210302 應付代收款	22,620,185
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	25,906,383
110901 預付款	38,125,694	280301 存入保證金	25,906,383
14 固定資產	2,598,548,954	3 淨資產	2,689,200,555
140101 土地	248,659,031	31 資產負債淨額	2,689,200,555
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,689,200,555
減：140202 累計折舊—土地改良物	-172,735		
140401 房屋建築及設備	527,609,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-53,577,120		
140501 機械及設備	1,352,959,643		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-508,966,941		
140601 交通及運輸設備	1,194,473,348		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-337,662,313		
140701 雜項設備	296,552,463		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-122,846,964		
16 無形資產	50,825,907		
160102 電腦軟體	50,825,907		
18 其他資產	4,534,195		
180101 暫付款	4,534,195		
合 計	2,737,727,123	合 計	2,737,727,123

附註：保證品(應付保證品) 17,839,522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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	92,522,265	441,952,450
公庫撥入數	83,214,045	432,481,281
罰款及賠償收入	500	500
財產收益	113,243	214,331
捐獻及贈與收入	9,166,253	9,166,253
其他收入	28,224	90,085
支出	112,920,218	510,689,838
繳付公庫數	141,967	304,916
人事支出	68,538,619	381,713,104
業務支出	4,816,756	10,896,483
獎補助支出	0	46,000
財產損失	13,771	26,288
折舊、折耗及攤銷	39,409,105	117,703,047
收支餘絀	-20,397,953	-68,737,388

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03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	-24,968	1,348,128
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	3,544,000	0	-3,345,042	474,032,559
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	13,821,729	0	-54,888,269	843,992,702
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	18,723,219	1,573,305	-41,144,209	856,811,035
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	1,873,240	743,344	-9,673,971	173,705,499
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	37,962,188	2,316,649	-109,076,459	2,598,548,954
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	6,353,081	0	50,825,907
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	6,353,081	0	50,825,907
合計	3,643,308,476	-914,149,614	37,962,188	8,669,730	-109,076,459	2,649,374,861

備註：

- 1.資本資產成本增加數37,962,188元=屬其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值37,962,188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03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	304,916	441,647,534	441,952,450	收入
	0	432,481,281	432,481,281	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	500	0	500	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	214,331	0	214,331	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	9,166,253	9,166,253	捐獻及贈與收入
其他收入	90,085	0	90,085	其他收入
歲出	392,655,587	118,034,251	510,689,838	支出
	0	304,916	304,916	繳付公庫數
人事費	381,713,104	0	381,713,104	人事支出
業務費	10,896,483	0	10,896,483	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	26,288	26,288	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	117,703,047	117,703,047	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-392,350,671	323,613,283	-68,737,388	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4億3,248萬1,281元=歲出實現數3億9,265萬5,587元+預付款3,812萬5,694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916萬6,253元，係民人及民間團體捐贈生活設施及應勤裝備捐贈收入。

二、本表歲出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數30萬4,916元=歲入實現數30萬4,916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115年01月01日至115年03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2萬6,288元，係財產報廢損失。</p> <p>(三)折舊、折耗及攤銷調整數1億1,770萬3,047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。</p>				