

海洋委員會海巡署偵防分署

會計月報

中華民國 115 年 4 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04月30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	0 500	0	500
	220			0467100000-8 海巡署及所屬	50,000 0	50,000	0	0 500	0	500
		02		0467100300-1 賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 500	0	500
			01	0467100301-4 一般賠償收入	50,000 0	50,000	0	0 500	0	500
04				0700000000-9 財產收入	465,000 0	465,000	77,000	24,680 239,011	0	162,011
	233			0767100000-4 海巡署及所屬	465,000 0	465,000	77,000	24,680 239,011	0	162,011
		01		0767100100-9 財產孳息	219,000 0	219,000	77,000	0 202,346	0	125,346
			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	0 202,346	0	125,346
		02		0767100500-7 廢舊物資售價	246,000 0	246,000	0	24,680 36,665	0	36,665

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04月30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	01	1200000000-8 其他收入	233,000	233,000	77,000	36,717	0	49,802
					0			126,802		
				1267100000-3 海巡署及所屬	233,000	233,000	77,000	36,717	0	49,802
					0			126,802		
				1267100200-2 雜項收入	233,000	233,000	77,000	36,717	0	49,802
					0			126,802		
				1267100201-5 收回以前年度歲出	0	0	0	862	0	862
					0			862		
				1267100210-6 其他雜項收入	233,000	233,000	77,000	35,855	0	48,940
					0			125,940		
		合計		748,000	748,000	154,000	61,397	0	212,313	
				0			366,313			

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04月30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	529,114,000	78,749,820	59,115,110
					0	0			469,998,890	51,325,645
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	510,187,000	73,826,326	56,054,087
					0	0			454,132,913	50,704,595
					0	0			0	
				10 人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	510,187,000	73,826,326	56,054,087
					0	0			454,132,913	50,704,595
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	18,927,000	4,923,494	3,061,023
					0	0			15,865,977	621,050
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	18,927,000	4,923,494	3,061,023
					0	0			15,865,977	621,050
					0	0			0	
				20 業務費	411,184,000	0	411,184,000	18,881,000	4,923,494	3,061,023
					0	0			15,819,977	621,050
					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04月30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	1,228,170	0	1,228,170	1,228,170	1,003,320	0	
					0	0			1,228,170	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,228,170	0	1,228,170	1,228,170	1,003,320	0	
					0	0			1,228,170	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,430,228	0	1,430,228	1,430,228	248,561	0	
					0	0			1,430,228	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04月30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	1,430,228	0	1,430,228	248,561	0	
					0	0		1,430,228	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	2,658,398	0	2,658,398	1,251,881	0	
					0	0		2,658,398	0	
					0	0		0		
				合計	1,781,503,398	0	1,781,503,398	80,001,701	59,115,110	
					0	0		472,657,288	51,325,645	
					0	0		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04月30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	454,132,913	0	1,430,228	1,228,170	456,791,311
1015 法定編制人員待遇	306,716,048	0	0	0	306,716,048
1020 約聘僱人員待遇	120,420	0	0	0	120,420
1030 獎金	107,806,332	0	0	0	107,806,332
1035 其他給與	8,437,355	0	0	1,228,170	9,665,525
1040 加班費	15,833,165	0	0	0	15,833,165
1045 退休退職給付	261,170	0	1,430,228	0	1,691,398
1050 退休離職儲金	10,579,923	0	0	0	10,579,923
1055 保險	4,378,500	0	0	0	4,378,500
20 業務費	0	15,819,977	0	0	15,819,977
2003 教育訓練費	0	175,822	0	0	175,822
2006 水電費	0	3,333,011	0	0	3,333,011
2009 通訊費	0	1,099,923	0	0	1,099,923
2018 資訊服務費	0	9,600	0	0	9,600
2021 其他業務租金	0	533,427	0	0	533,427
2024 稅捐及規費	0	355,946	0	0	355,946
2027 保險費	0	1,444,190	0	0	1,444,190
2036 按日按件計資酬金	0	150,500	0	0	150,500
2042 國際組織會費	0	71,328	0	0	71,328
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	20,000
2051 物品	0	3,271,153	0	0	3,271,153
2054 一般事務費	0	2,246,148	0	0	2,246,148
2063 房屋建築養護費	0	608,676	0	0	608,676

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04月30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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	442,656	0	0	442,656
2069 設施及機械設備養護費	0	611,463	0	0	611,463
2072 國內旅費	0	1,359,707	0	0	1,359,707
2081 運費	0	57,607	0	0	57,607
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	454,132,913	15,865,977	1,430,228	1,228,170	472,657,288

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04月30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	366,313	0	0	0	0	0	0	0	366,313
本年度	366,313	0	0	0	0	0	0	0	366,313
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	36,665	0	0	0	0	0	0	0	36,665
1267100201 收回以前年度歲出	862	0	0	0	0	0	0	0	862
1267100210 其他雜項收入	125,940	0	0	0	0	0	0	0	125,940
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

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04月30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)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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04月30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	472,657,288	51,325,645	0	2,000	1,700,000	0	0	0	525,684,933	8,137,465
本年度	472,657,288	51,325,645	0	2,000	1,700,000	0	0	0	525,684,933	6,087,465
一、本年度經費	469,998,890	51,325,645	0	2,000	1,700,000	0	0	0	523,026,535	6,087,465
3767100100 一般行政	454,132,913	50,704,595	0	0	0	0	0	0	504,837,508	5,349,492
3767100202 海巡工作	15,865,977	621,050	0	2,000	1,700,000	0	0	0	18,189,027	737,973
二、統籌科目	2,658,398	0	0	0	0	0	0	0	2,658,398	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,430,228	0	0	0	0	0	0	0	1,430,228	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,228,170	0	0	0	0	0	0	0	1,228,170	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,740,283,261	2 負債	59,235,787
11 流動資產	102,626,379	21 流動負債	33,794,404
110103 專戶存款	49,600,734	210302 應付代收款	33,794,404
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	25,441,383
110901 預付款	51,325,645	280301 存入保證金	25,441,383
14 固定資產	2,579,311,621	3 淨資產	2,681,047,474
140101 土地	248,659,031	31 資產負債淨額	2,681,047,474
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,681,047,474
減：140202 累計折舊—土地改良物	-181,059		
140401 房屋建築及設備	527,609,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-54,712,969		
140501 機械及設備	1,362,760,677		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-526,176,395		
140601 交通及運輸設備	1,193,443,333		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-350,879,299		
140701 雜項設備	303,594,965		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-126,327,205		
16 無形資產	48,708,208		
160102 電腦軟體	48,708,208		
18 其他資產	9,637,053		
180101 暫付款	9,635,053		
180201 存出保證金	2,000		
合 計	2,740,283,261	合 計	2,740,283,261

附註：保證品(應付保證品) 21,439,522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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	93,265,049	535,217,499
公庫撥入數	93,203,652	525,684,933
罰款及賠償收入	0	500
財產收益	24,680	239,011
捐獻及贈與收入	0	9,166,253
其他收入	36,717	126,802
支出	119,433,164	630,123,002
繳付公庫數	61,397	366,313
人事支出	75,078,207	456,791,311
業務支出	4,923,494	15,819,977
獎補助支出	0	46,000
財產損失	31,717	58,005
折舊、折耗及攤銷	39,338,349	157,041,396
收支餘絀	-26,168,115	-94,905,503

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04月30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	-33,292	1,339,804
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	3,544,000	0	-4,480,891	472,896,710
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	24,793,863	1,171,100	-72,097,723	836,584,282
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	18,723,219	2,603,320	-54,361,195	842,564,034
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	8,916,140	743,742	-13,154,212	177,267,760
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	55,977,222	4,518,162	-144,127,313	2,579,311,621
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	8,470,780	0	48,708,208
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	8,470,780	0	48,708,208
合計	3,643,308,476	-914,149,614	55,977,222	12,988,942	-144,127,313	2,628,019,829
備註： 1.資本資產成本增加數55,977,222元=屬預算執行增加數7,042,900+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值48,934,322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7,042,900元，較設備及投資預算執行數0元，增加7,042,900元，係慰勉金購置財產增加17,900元及原移撥機關專案撥發特勤防護裝備增加7,025,000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115年01月01日至115年04月30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	366,313	534,851,186	535,217,499	收入
	0	525,684,933	525,684,933	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	239,011	0	239,011	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	126,802	0	126,802	其他收入
歲出	472,657,288	157,465,714	630,123,002	支出
	0	366,313	366,313	繳付公庫數
人事費	456,791,311	0	456,791,311	人事支出
業務費	15,819,977	0	15,819,977	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	58,005	58,005	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	157,041,396	157,041,396	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-472,290,975	377,385,472	-94,905,503	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5億2,568萬4,933元=歲出實現數4億7,265萬7,288元+預付款5,132萬5,645元+存出保證金2,000+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36萬6,313元=歲入實現數36萬6,313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04月30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5萬8,005元，係財產報廢損失。</p> <p>(三)折舊、折耗及攤銷調整數1億5,704萬1,396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>				