

海洋委員會海巡署偵防分署

# 會計月報

中華民國 115 年 5 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05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	500	
				罰款及賠償收入	0			500			
				0467100000-8	50,000	50,000	0	0	0	500	500
				海巡署及所屬	0			500			
				0467100300-1	50,000	50,000	0	0	0	500	500
				賠償收入	0			500			
				0467100301-4	50,000	50,000	0	0	0	500	500
				一般賠償收入	0			500			
				0700000000-9	465,000	465,000	281,000	13,875	0	-28,114	
				財產收入	0			252,886			
04	233	01	01	0767100000-4	465,000	465,000	281,000	13,875	0	-28,114	
				海巡署及所屬	0			252,886			
				0767100100-9	219,000	219,000	158,000	0	0	44,346	
				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	158,000	0	0	44,346	
				租金收入	0			202,346			
02	02	02	02	0767100500-7	246,000	246,000	123,000	13,875	0	-72,460	
				廢舊物資售價	0			50,540			

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05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				1200000000-8 其他收入	233,000 0	233,000	96,000	31,620 158,422	0	62,422
	231			1267100000-3 海巡署及所屬	233,000 0	233,000	96,000	31,620 158,422	0	62,422
		01		1267100200-2 雜項收入	233,000 0	233,000	96,000	31,620 158,422	0	62,422
			01	1267100201-5 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 862	0	862
			02	1267100210-6 其他雜項收入	233,000 0	233,000	96,000	31,620 157,560	0	61,560
				合計	748,000 0	748,000	377,000	45,495 411,808	0	34,808

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05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	613,185,000	95,768,062	47,418,048
					0	0			565,766,952	39,579,081
					0	0			0	
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	589,523,000	91,038,033	44,352,054
					0	0			545,170,946	38,804,093
					0	0			0	
				10 人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	589,523,000	91,038,033	44,352,054
					0	0			545,170,946	38,804,093
					0	0			0	
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	23,662,000	4,730,029	3,065,994
					0	0			20,596,006	774,988
					0	0			0	
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	23,443,000	4,513,541	3,063,482
					0	0			20,379,518	774,988
					0	0			0	
				20 業務費	411,184,000	0	411,184,000	23,397,000	4,513,541	3,063,482
					0	0			20,333,518	774,988
					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05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)		
			02	3767100202-8* 海巡工作	311,233,000	0	311,233,000	219,000	216,488	2,512	
					0	0			216,488	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	311,233,000	0	311,233,000	219,000	216,488	2,512	
					0	0			216,488	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	
			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	
				30 設備及投資	27,510,000	0	27,510,000	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	0	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	0	0	
					0	0			1,228,170	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,678,789	0	1,678,789	1,678,789	248,561	0	
					0	0			1,678,789	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05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	1,678,789	0	1,678,789	248,561	0	
					0	0		1,678,789	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	2,906,959	0	2,906,959	248,561	0	
					0	0		2,906,959	0	
					0	0		0		
				合計	1,781,751,959	0	1,781,751,959	96,016,623	47,418,048	
					0	0		568,673,911	39,579,081	
					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05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05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	545,170,946	0	1,678,789	1,228,170	548,077,905
1015 法定編制人員待遇	368,886,134	0	0	0	368,886,134
1020 約聘僱人員待遇	153,804	0	0	0	153,804
1030 獎金	107,836,332	0	0	0	107,836,332
1035 其他給與	11,722,053	0	0	1,228,170	12,950,223
1040 加班費	18,861,192	0	0	0	18,861,192
1045 退休退職給付	261,170	0	1,678,789	0	1,939,959
1050 退休離職儲金	21,266,716	0	0	0	21,266,716
1055 保險	16,183,545	0	0	0	16,183,545
20 業務費	0	20,333,518	0	0	20,333,518
2003 教育訓練費	0	186,522	0	0	186,522
2006 水電費	0	4,401,967	0	0	4,401,967
2009 通訊費	0	1,360,725	0	0	1,360,725
2018 資訊服務費	0	160,100	0	0	160,100
2021 其他業務租金	0	694,861	0	0	694,861
2024 稅捐及規費	0	377,985	0	0	377,985
2027 保險費	0	1,411,426	0	0	1,411,426
2036 按日按件計資酬金	0	170,750	0	0	170,750
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	4,337,841	0	0	4,337,841
2054 一般事務費	0	3,011,615	0	0	3,011,615
2063 房屋建築養護費	0	679,651	0	0	679,651

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05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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	625,347	0	0	625,347
2069 設施及機械設備養護費	0	887,805	0	0	887,805
2072 國內旅費	0	1,791,471	0	0	1,791,471
2081 運費	0	96,566	0	0	96,566
2093 特別費	0	47,558	0	0	47,558
30 設備及投資*	0	216,488	0	0	216,488
3035 雜項設備費*	0	216,488	0	0	216,488
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	545,170,946	20,596,006	1,678,789	1,228,170	568,673,911

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05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	411,808	0	0	0	0	0	0	0	411,808
本年度	411,808	0	0	0	0	0	0	0	411,808
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	50,540	0	0	0	0	0	0	0	50,540
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	157,560	0	0	0	0	0	0	0	157,560
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05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)			
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
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05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	568,673,911	39,579,081	0	2,000	1,700,000	0	0	0	609,954,992	8,186,967
本年度	568,673,911	39,579,081	0	2,000	1,700,000	0	0	0	609,954,992	6,136,967
一、本年度經費	565,766,952	39,579,081	0	2,000	1,700,000	0	0	0	607,048,033	6,136,967
3767100100 一般行政	545,170,946	38,804,093	0	0	0	0	0	0	583,975,039	5,547,961
3767100202 海巡工作	20,596,006	774,988	0	2,000	1,700,000	0	0	0	23,072,994	589,006
二、統籌科目	2,906,959	0	0	0	0	0	0	0	2,906,959	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,678,789	0	0	0	0	0	0	0	1,678,789	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,669,973,315	2 負債	49,257,234
11 流動資產	85,377,193	21 流動負債	23,784,151
110103 專戶存款	44,098,112	210302 應付代收款	23,784,151
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	25,473,083
110901 預付款	39,579,081	280301 存入保證金	25,473,083
14 固定資產	2,532,844,483	3 淨資產	2,620,716,081
140101 土地	255,187,063	31 資產負債淨額	2,620,716,081
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,620,716,081
減：140202 累計折舊—土地改良物	-189,381		
140401 房屋建築及設備	527,609,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-55,848,822		
140501 機械及設備	1,353,732,247		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-543,140,606		
140601 交通及運輸設備	1,178,763,662		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-358,799,923		
140701 雜項設備	303,915,009		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-129,905,308		
16 無形資產	46,590,517		
160102 電腦軟體	46,590,517		
18 其他資產	5,161,122		
180101 暫付款	5,159,122		
180201 存出保證金	2,000		
合 計	2,669,973,315	合 計	2,669,973,315

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	84,315,554	619,533,053
公庫撥入數	84,270,059	609,954,992
罰款及賠償收入	0	500
財產收益	13,875	252,886
捐獻及贈與收入	0	9,166,253
其他收入	31,620	158,422
支出	149,521,300	779,644,302
繳付公庫數	45,495	411,808
人事支出	91,286,594	548,077,905
業務支出	4,599,541	20,419,518
獎補助支出	0	46,000
財產損失	14,044,540	14,102,545
折舊、折耗及攤銷	39,545,130	196,586,526
收支餘絀	-65,205,746	-160,111,249

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05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	6,528,032	0	0	255,187,063
土地改良物	1,520,863	-147,767	0	0	-41,614	1,331,482
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	3,544,000	0	-5,616,744	471,760,857
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	27,624,242	13,029,909	-89,061,934	810,591,641
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	23,481,144	22,040,916	-62,281,819	819,963,739
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	9,253,120	760,678	-16,732,315	174,009,701
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	70,430,538	35,831,503	-173,734,426	2,532,844,483
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	10,588,471	0	46,590,517
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	10,588,471	0	46,590,517
合計	3,643,308,476	-914,149,614	70,430,538	46,419,974	-173,734,426	2,579,435,000
備註： 1.資本資產成本增加數70,430,538元=屬預算執行增加數7,173,388+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值63,257,150元。 2.設備及投資預算執行數216,488元=本年度預算執行數216,488元+以前年度保留預算執行數0元。 3.預算執行增加數7,173,388元，較設備及投資預算執行數216,488元，增加6,956,900元，係(1)未達登載財產標準減少86,000元、(2)其他：慰勉金購置財產增加17,900元及他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05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	411,808	619,121,245	619,533,053	收入
	0	609,954,992	609,954,992	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	252,886	0	252,886	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	158,422	0	158,422	其他收入
歲出	568,673,911	210,970,391	779,644,302	支出
	0	411,808	411,808	繳付公庫數
人事費	548,077,905	0	548,077,905	人事支出
業務費	20,333,518	86,000	20,419,518	業務支出
獎補助費	46,000	0	46,000	獎補助支出
設備及投資	216,488	-216,488	0	
	0	14,102,545	14,102,545	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	196,586,526	196,586,526	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-568,262,103	408,150,854	-160,111,249	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6億995萬4,992元=歲出實現數5億6,867萬3,911元+預付款3,957萬9,081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41萬1,808元=歲入實現數41萬1,808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05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)業務費調整數8萬6,000元，主要係未達財產登載標準。</p> <p>(三)設備及投資調整數21萬6,488元，主要係辦理生活設施籌補。</p> <p>(四)財產損失調整數1,410萬2,545元，係財產報廢損失。</p> <p>(五)折舊、折耗及攤銷調整數1億9,658萬6,526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>				