

海洋委員會海巡署偵防分署

會計月報

中華民國 115 年 7 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.....	11
三、公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	14
二、收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

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07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 										

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07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	135,000	28,480	0	80,903
				0		215,903				
				1267100000-3 海巡署及所屬	233,000	233,000	135,000	28,480	0	80,903
				0		215,903				
				1267100200-2 雜項收入	233,000	233,000	135,000	28,480	0	80,903
				0		215,903				
				1267100201-5 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	862
				0		862				
				1267100210-6 其他雜項收入	233,000	233,000	135,000	28,480	0	80,041
				0		215,041				
				合計	748,000	748,000	476,000	186,369	0	299,917
				0		775,917				

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07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)
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		
					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				0067000000-3 海洋委員會主管							
	02			0067100000-6 海巡署及所屬	1,778,845,000	0	1,778,845,000	843,642,000	96,160,089	46,522,826	
					0	0			797,119,174	1,532,757	
					0	0			0		
		01		3767100100-8 一般行政	1,028,856,000	0	1,028,856,000	757,008,000	87,357,063	15,136,492	
					0	0			741,871,508	1,684	
					0	0			0		
			10	人事費	1,028,856,000	0	1,028,856,000	757,008,000	87,357,063	15,136,492	
					0	0			741,871,508	1,684	
					0	0			0		
		02		3767100200-2 海巡業務	722,479,000	0	722,479,000	59,464,000	8,803,026	4,386,334	
					0	0			55,077,666	1,531,073	
					0	0			0		
			02	3767100202-8 海巡工作	411,246,000	0	411,246,000	55,048,000	6,179,449	4,336,177	
					0	0			50,711,823	1,531,073	
					0	0			0		
			20	業務費	411,184,000	0	411,184,000	54,994,000	6,179,449	4,336,177	
					0	0			50,657,823	1,531,073	
					0	0			0		
			40	獎補助費	62,000	0	62,000	54,000	0	0	
					0	0			54,000	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07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)
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		
					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)	
02			02	3767100202-8* 海巡工作	311,233,000	0	311,233,000	4,416,000	2,623,577	50,157	
				0	0		4,365,843	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	311,233,000	0	311,233,000	4,416,000	2,623,577	50,157	
				0	0		4,365,843	0			
				0	0		0				
			03	3767109000-2 一般建築及設備	27,510,000	0	27,510,000	27,170,000	0	27,000,000	
				0	0		170,000	0			
				0	0		0				
			01	3767109011-9* 交通及運輸設備	27,510,000	0	27,510,000	27,170,000	0	27,000,000	
				0	0		170,000	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	27,510,000	0	27,510,000	27,170,000	0	27,000,000	
				0	0		170,000	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,468,320	0	1,468,320	1,468,320	0	0	
				0	0		1,468,320	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,468,320	0	1,468,320	1,468,320	0	0	
				0	0		1,468,320	0			
				0	0		0				
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,601,200	0	2,601,200	2,601,200	673,850	0		
				0	0		2,601,200	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07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)
				10 人事費	2,601,200	0	2,601,200	2,601,200	673,850	0
					0	0			2,601,200	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	4,069,520	0	4,069,520	4,069,520	673,850	0
					0	0			4,069,520	0
					0	0			0	
				合計	1,782,914,520	0	1,782,914,520	847,711,520	96,833,939	46,522,826
					0	0			801,188,694	1,532,757
					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07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
						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			0067100000-6 海巡署及所屬	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	0 0
			02		3767100200-2 海巡業務	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	0 0
				02	3767100202-8* 海巡工作	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	0 0
					30 設備及投資	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	0 0
					小 計	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	0 0
					合 計	0 2,050,000	0 0	0 0	0 0	0 2,050,000	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07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	交通及運輸設備	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
10 人事費	741,871,508	0	0	2,601,200	1,468,320
1015 法定編制人員待遇	493,155,961	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	220,572	0	0	0	0
1030 獎金	136,900,053	0	0	0	0
1035 其他給與	18,431,481	0	0	0	1,468,320
1040 加班費	21,889,979	0	0	0	0
1045 退休退職給付	261,170	0	0	2,601,200	0
1050 退休離職儲金	37,802,340	0	0	0	0
1055 保險	33,209,952	0	0	0	0
20 業務費	0	50,657,823	0	0	0
2003 教育訓練費	0	390,689	0	0	0
2006 水電費	0	6,874,688	0	0	0
2009 通訊費	0	1,881,777	0	0	0
2018 資訊服務費	0	165,440	0	0	0
2021 其他業務租金	0	16,254,839	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	560,082	0	0	0
2027 保險費	0	3,362,622	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	581,430	0	0	0
2042 國際組織會費	0	71,328	0	0	0
2045 國內組織會費	0	20,000	0	0	0
2051 物品	0	7,097,023	0	0	0
2054 一般事務費	0	5,252,061	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	1,034,233	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07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				
10 人事費	745,941,028				
1015 法定編制人員待遇	493,155,961				
1020 約聘僱人員待遇	220,572				
1030 獎金	136,900,053				
1035 其他給與	19,899,801				
1040 加班費	21,889,979				
1045 退休退職給付	2,862,370				
1050 退休離職儲金	37,802,340				
1055 保險	33,209,952				
20 業務費	50,657,823				
2003 教育訓練費	390,689				
2006 水電費	6,874,688				
2009 通訊費	1,881,777				
2018 資訊服務費	165,440				
2021 其他業務租金	16,254,839				
2024 稅捐及規費	560,082				
2027 保險費	3,362,622				
2036 按日按件計資酬金	581,430				
2042 國際組織會費	71,328				
2045 國內組織會費	20,000				
2051 物品	7,097,023				
2054 一般事務費	5,252,061				
2063 房屋建築養護費	1,034,233				

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07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	交通及運輸設備	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
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,054,804	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	2,862,970	0	0	0
2072 國內旅費	0	2,970,213	0	0	0
2081 運費	0	134,715	0	0	0
2084 短程車資	0	1,170	0	0	0
2093 特別費	0	87,739	0	0	0
30 設備及投資*	0	4,365,843	170,000	0	0
3020 機械設備費*	0	82,800	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	170,000	0	0
3035 雜項設備費*	0	4,283,043	0	0	0
40 獎補助費	0	54,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	54,000	0	0	0
合計	741,871,508	55,077,666	170,000	2,601,200	1,468,320

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07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				
2066 車輛及辦公器具養護費	1,054,804				
2069 設施及機械設備養護費	2,862,970				
2072 國內旅費	2,970,213				
2081 運費	134,715				
2084 短程車資	1,170				
2093 特別費	87,739				
30 設備及投資*	4,535,843				
3020 機械設備費*	82,800				
3025 運輸設備費*	170,000				
3035 雜項設備費*	4,283,043				
40 獎補助費	54,000				
4085 獎勵及慰問	54,000				
合計	801,188,694				

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07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	775,917	0	0	0	0	0	0	0	775,917
本年度	775,917	0	0	0	0	0	0	0	775,917
0467100301 一般賠償收入	234,688	0	0	0	0	0	0	0	234,688
0767100101 利息收入	3,834	0	0	0	0	0	0	0	3,834
0767100103 租金收入	216,325	0	0	0	0	0	0	0	216,325
0767100500 廢舊物資售價	105,167	0	0	0	0	0	0	0	105,167
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	215,041	0	0	0	0	0	0	0	215,041
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

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07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)			
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
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07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	801,188,694	1,532,757	0	2,000	1,700,000	0	0	0	804,423,451	45,338,069
本年度	801,188,694	1,532,757	0	2,000	1,700,000	0	0	0	804,423,451	43,288,069
一、本年度經費	797,119,174	1,532,757	0	2,000	1,700,000	0	0	0	800,353,931	43,288,069
3767100100 一般行政	741,871,508	1,684	0	0	0	0	0	0	741,873,192	15,134,808
3767100202 海巡工作	55,077,666	1,531,073	0	2,000	1,700,000	0	0	0	58,310,739	1,153,261
3767109011 交通及運輸設備	170,000	0	0	0	0	0	0	0	170,000	27,000,000
二、統籌科目	4,069,520	0	0	0	0	0	0	0	4,069,520	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,601,200	0	0	0	0	0	0	0	2,601,200	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,468,320	0	0	0	0	0	0	0	1,468,320	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,552,031,893	2 負債	39,383,595
11 流動資產	42,615,407	21 流動負債	12,773,343
110103 專戶存款	39,382,650	210302 應付代收款	12,773,343
110104 零用金	1,700,000	28 其他負債	26,610,252
110901 預付款	1,532,757	280301 存入保證金	26,610,252
14 固定資產	2,466,997,856	3 淨資產	2,512,648,298
140101 土地	255,187,063	31 資產負債淨額	2,512,648,298
140201 土地改良物	1,520,863	310101 資產負債淨額	2,512,648,298
減：140202 累計折舊—土地改良物	-206,027		
140401 房屋建築及設備	527,609,679		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-58,108,054		
140501 機械及設備	1,352,614,285		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-578,087,270		
140601 交通及運輸設備	1,180,866,931		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-384,632,386		
140701 雜項設備	306,932,047		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-136,699,275		
16 無形資產	42,415,685		
160102 電腦軟體	42,415,685		
18 其他資產	2,945		
180101 暫付款	945		
180201 存出保證金	2,000		
合 計	2,552,031,893	合 計	2,552,031,893

附註：保證品(應付保證品) 23,446,722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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	93,433,152	817,865,621
公庫撥入數	89,746,783	804,423,451
罰款及賠償收入	116,000	234,688
財產收益	41,889	325,326
捐獻及贈與收入	3,500,000	12,666,253
其他收入	28,480	215,903
支出	133,512,511	1,086,248,701
繳付公庫數	186,369	775,917
人事支出	88,030,913	745,941,028
業務支出	6,402,642	50,967,016
獎補助支出	0	54,000
財產損失	105,659	14,345,480
折舊、折耗及攤銷	38,786,928	274,165,260
收支餘絀	-40,079,359	-268,383,080

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07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	-58,260	1,314,836
房屋建築及設備	524,065,679	-50,232,078	3,544,000	0	-7,875,976	469,501,625
機械及設備	1,339,137,914	-454,078,672	28,260,922	14,784,551	-124,008,598	774,527,015
交通及運輸設備	1,177,323,434	-296,518,104	27,231,552	23,688,055	-88,114,282	796,234,545
雜項設備	295,422,567	-113,172,993	12,666,242	1,156,762	-23,526,282	170,232,772
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	78,230,748	39,629,368	-243,583,398	2,466,997,856
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	14,763,303	0	42,415,685
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	14,763,303	0	42,415,685
合 計	3,643,308,476	-914,149,614	78,230,748	54,392,671	-243,583,398	2,509,413,541
備註： 1.資本資產成本增加數78,230,748元=屬預算執行增加數11,369,350+其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價增值66,861,398元。 2.設備及投資預算執行數4,535,843元=本年度預算執行數4,535,843元+以前年度保留預算執行數0元。 3.預算執行增加數11,369,350元，較設備及投資預算執行數4,535,843元，增加6,833,507元，係(1)未達登載財產標準減少309,193元、(2)其他：國家安全局經費支應增加99,800元、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07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	775,917	817,089,704	817,865,621	收入
	0	804,423,451	804,423,451	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	234,688	0	234,688	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	325,326	0	325,326	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	12,666,253	12,666,253	捐獻及贈與收入
其他收入	215,903	0	215,903	其他收入
歲出	801,188,694	285,060,007	1,086,248,701	支出
	0	775,917	775,917	繳付公庫數
人事費	745,941,028	0	745,941,028	人事支出
業務費	50,657,823	309,193	50,967,016	業務支出
獎補助費	54,000	0	54,000	獎補助支出
設備及投資	4,535,843	-4,535,843	0	
	0	14,345,480	14,345,480	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	274,165,260	274,165,260	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-800,412,777	532,029,697	-268,383,080	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8億442萬3,451元=歲出實現數8億118萬8,694元+預付款153萬2,757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1,266萬6,253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77萬5,917元=歲入實現數77萬5,917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07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
(二)業務費調整數30萬9,193元，主要係未達財產登載標準。 (三)設備及投資調整數453萬5,843元，主要係辦理生活設施籌補。 (四)財產損失調整數1,434萬5,480元，係財產報廢損失。 (五)折舊、折耗及攤銷調整數2億7,416萬5,260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。				