

海洋委員會海巡署

會計月報

中華民國 114 年 3 月份

主辦會計人員 蔣正淮

機關長官 張忠龍

# 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、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
四、 以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
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

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	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	217	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	2,045,000	2,045,000	361,000	78,075	72,600	119,621				
				0		408,021								
				0467100000-8 海巡署及所屬	2,045,000	2,045,000	361,000	78,075	72,600	119,621				
				0		408,021								
				0467100300-1 賠償收入	2,045,000	2,045,000	361,000	78,075	72,600	119,621				
				0		408,021								
				0467100301-4 一般賠償收入	2,045,000	2,045,000	361,000	78,075	72,600	119,621				
				0		408,021								
				04	230	01	01	0700000000-9 財產收入	109,000	109,000	48,000	16,418	0	67,680
								0		115,680				
								0767100000-4 海巡署及所屬	109,000	109,000	48,000	16,418	0	67,680
								0		115,680				
								0767100100-9 財產孳息	99,000	99,000	48,000	16,418	0	67,680
								0		115,680				
0767100101-1 利息收入	0	0	0					0	0	105				
0		105												
0767100103-7 租金收入	99,000	99,000	48,000					16,418	0	67,575				
0		115,575												
0767100500-7 廢舊物資售價	10,000	10,000	0					0	0	0				
0		0												

# 海洋委員會海巡署

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	230	01	01	1200000000-8 其他收入	708,000	708,000	191,000	110,809	0	189,033
					0		380,033			
				1267100000-3 海巡署及所屬	708,000	708,000	191,000	110,809	0	189,033
					0		380,033			
				1267100200-2 雜項收入	708,000	708,000	191,000	110,809	0	189,033
					0		380,033			
				01 1267100201-5 收回以前年度歲出	0	0	0	22,344	0	41,455
					0		41,455			
				02 1267100210-6 其他雜項收入	708,000	708,000	191,000	88,465	0	147,578
					0		338,578			
	合計	2,862,000	2,862,000	600,000	205,302	72,600	376,334			
		0			903,734					

# 海洋委員會海巡署

## 經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)
								本月實現數	備註 (預付款)	
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								
	第一預備金	預算調整數								
24			0067000000-3 海洋委員會主管							
	02		0067100000-6 海巡署及所屬	2,326,258,000	0	2,326,258,000	632,357,000	107,576,397	79,420,867	
				0	0			552,936,133	67,647,104	
				0	0			0		
		01	3767100100-8 一般行政	1,461,825,000	0	1,461,825,000	609,596,000	102,102,860	69,522,927	
				0	0			540,073,073	60,936,086	
				0	0			0		
			10 人事費	1,424,187,000	0	1,424,187,000	600,938,000	100,018,837	64,246,024	
				0	0			536,691,976	59,999,286	
				0	0			0		
			20 業務費	36,114,000	0	36,114,000	7,896,000	2,084,023	4,516,903	
				0	0			3,379,097	176,800	
				0	0			0		
			40 獎補助費	1,524,000	0	1,524,000	762,000	0	760,000	
				0	0			2,000	760,000	
				0	0			0		
		02	3767100200-2 海巡業務	839,433,000	0	839,433,000	22,761,000	5,473,537	9,897,940	
				0	0			12,863,060	6,711,018	
				0	0			0		
		01	3767100201-5 海巡規劃及管理	371,566,000	0	371,566,000	22,761,000	5,473,537	9,897,940	
				0	0			12,863,060	6,711,018	
				0	0			0		

海洋委員會海巡署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)	
			01	20 業務費	369,542,000	0	369,542,000	22,221,000	5,055,877	9,775,600
					0	0			12,445,400	6,612,018
					0	0			0	
				40 獎補助費	2,024,000	0	2,024,000	540,000	417,660	122,340
					0	0			417,660	99,000
					0	0			0	
				3767100201-5* 海巡規劃及管理	467,867,000	0	467,867,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	467,867,000	0	467,867,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		04		3767109800-9 第一預備金	25,000,000	0	25,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	25,000,000	0	25,000,000	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	206,900	0	206,900	206,900	0	206,900
					0	0			0	206,900
					0	0			0	0
				10 人事費	206,900	0	206,900	206,900	0	206,900
					0	0			0	206,900
					0	0			0	0

# 海洋委員會海巡署

## 經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,993,508	0	7,993,508	1,971,709	0	
					0	0		7,993,508	0	
					0	0		0		
				10 人事費	7,993,508	0	7,993,508	1,971,709	0	
					0	0		7,993,508	0	
					0	0		0		
				合計	2,334,458,408	0	2,334,458,408	640,557,408	109,548,106	
					0	0		560,929,641	79,627,767	
					0	0		0	67,854,004	

海洋委員會海巡署  
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)	
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	02	217	02	01	0400000000-2	23,464	0	3,352	10,056	0	13,408
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467100000-8	23,464	0	3,352	10,056	0	13,408
					海巡署及所屬	0	0	0	0	0	
					0467100300-1	23,464	0	3,352	10,056	0	13,408
					賠償收入	0	0	0	0	0	
					0467100301-4	23,464	0	3,352	10,056	0	13,408
					一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					小計	23,464	0	3,352	10,056	0	13,408
						0	0	0	0	0	0
113	02	212	02	01	0400000000-2	164,300	0	12,600	37,800	0	126,500
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467100000-8	164,300	0	12,600	37,800	0	126,500
					海巡署及所屬	0	0	0	0	0	
					0467100300-1	164,300	0	12,600	37,800	0	126,500
					賠償收入	0	0	0	0	0	
					0467100301-4	164,300	0	12,600	37,800	0	126,500
					一般賠償收入	0	0	0	0	0	
					小計	164,300	0	12,600	37,800	0	126,500
						0	0	0	0	0	0
				合計	187,764	0	15,952	47,856	0	139,908	
					0	0	0	0	0	0	

海洋委員會海巡署  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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
113	24				0067000000-3 海洋委員會主管						
		02			0067100000-6 海巡署及所屬	0	0	0	0	0	0
			02		3767100200-2 海巡業務	43,669,982	0	0	0	43,669,982	24,110,992
				01	3767100201-5 海巡規劃及管理	0	0	0	0	0	0
					20 業務費	6,600,000	0	0	0	6,600,000	0
				01	3767100201-5* 海巡規劃及管理	0	0	0	0	0	0
					30 設備及投資	37,069,982	0	0	0	37,069,982	24,110,992
					小計	43,669,982	0	0	0	43,669,982	24,110,992
					合計	0	0	0	0	0	0
						43,669,982	0	0	0	43,669,982	24,110,992

海洋委員會海巡署  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	海巡規劃及管理	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	536,691,976	0	7,993,508	544,685,484	
1015 法定編制人員待遇	336,370,319	0	0	336,370,319	
1020 約聘僱人員待遇	329,365	0	0	329,365	
1030 獎金	160,059,770	0	0	160,059,770	
1035 其他給與	9,947,657	0	0	9,947,657	
1040 加班費	2,381,154	0	0	2,381,154	
1045 退休退職給付	0	0	7,993,508	7,993,508	
1050 退休離職儲金	20,865,897	0	0	20,865,897	
1055 保險	6,737,814	0	0	6,737,814	
20 業務費	3,379,097	12,445,400	0	15,824,497	
2006 水電費	0	3,742,635	0	3,742,635	
2009 通訊費	34,028	2,319,635	0	2,353,663	
2018 資訊服務費	14,000	150,742	0	164,742	
2021 其他業務租金	13,100	0	0	13,100	
2024 稅捐及規費	0	5,200	0	5,200	
2027 保險費	1,367,111	352,004	0	1,719,115	
2030 兼職費	16,500	0	0	16,500	
2036 按日按件計資酬金	5,000	43,240	0	48,240	
2039 委辦費	0	57,100	0	57,100	
2051 物品	209,898	186,705	0	396,603	
2054 一般事務費	1,110,205	3,534,464	0	4,644,669	
2063 房屋建築養護費	76,650	0	0	76,650	
2066 車輛及辦公器具養護費	54,820	92,502	0	147,322	

海洋委員會海巡署  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	海巡規劃及管理	公務人員退休撫卹給付	合計	
2069 設施及機械設備養護費	145,374	447,001	0	592,375	
2072 國內旅費	331,577	1,360,188	0	1,691,765	
2078 國外旅費	0	150,698	0	150,698	
2084 短程車資	834	3,286	0	4,120	
40 獎補助費	2,000	417,660	0	419,660	
4085 獎勵及慰問	2,000	417,660	0	419,660	
合計	540,073,073	12,863,060	7,993,508	560,929,641	

海洋委員會海巡署  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	951,590	0	0	0	0	0	0	0	951,590
本年度	903,734	0	0	0	0	0	0	0	903,734
0467100301 一般賠償收入	408,021	0	0	0	0	0	0	0	408,021
0767100101 利息收入	105	0	0	0	0	0	0	0	105
0767100103 租金收入	115,575	0	0	0	0	0	0	0	115,575
1267100201 收回以前年度歲出	41,455	0	0	0	0	0	0	0	41,455
1267100210 其他雜項收入	338,578	0	0	0	0	0	0	0	338,578
以前年度	47,856	0	0	0	0	0	0	0	47,856
一、以前年度應收(保留)數	47,856	0	0	0	0	0	0	0	47,856
112年度 0467100301 一般賠償收入	10,056	0	0	0	0	0	0	0	10,056
113年度 0467100301 一般賠償收入	37,800	0	0	0	0	0	0	0	37,800
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出贖餘款	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

海洋委員會海巡署  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
2. 審計部修正減列支出實現數	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	
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  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	560,929,641	67,854,004	0	0	200,000	0	0	0	628,983,645	31,132,753
本年度	560,929,641	67,854,004	0	0	200,000	0	0	0	628,983,645	11,573,763
一、本年度經費	552,936,133	67,647,104	0	0	200,000	0	0	0	620,783,237	11,573,763
3767100100 一般行政	540,073,073	60,936,086	0	0	200,000	0	0	0	601,209,159	8,386,841
3767100201 海巡規劃及管理	12,863,060	6,711,018	0	0	0	0	0	0	19,574,078	3,186,922
二、統籌科目	7,993,508	206,900	0	0	0	0	0	0	8,200,408	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,993,508	0	0	0	0	0	0	0	7,993,508	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	206,900	0	0	0	0	0	0	206,900	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,558,990
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,558,990
113年度 3767100201 海巡規劃及管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,558,990
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

## 平衡表

中華民國114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	4,030,748,109	2 負債	61,089,946
11 流動資產	141,684,656	21 流動負債	23,513,869
110103 專戶存款	48,952,616	210302 應付代收款	23,513,869
110104 零用金	200,000	28 其他負債	37,576,077
110303 應收帳款	212,508	280301 存入保證金	37,576,077
110601 材料	354,536	3 淨資產	3,969,658,163
110901 預付款	91,964,996	31 資產負債淨額	3,969,658,163
14 固定資產	3,751,140,841	310101 資產負債淨額	3,969,658,163
140101 土地	3,206,490,047		
140201 土地改良物	6,987,806		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-4,432,216		
140401 房屋建築及設備	205,543,358		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-85,348,406		
140501 機械及設備	516,023,800		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-243,448,691		
140601 交通及運輸設備	197,489,666		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-63,302,552		
140701 雜項設備	66,717,023		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-51,578,994		
16 無形資產	125,784,882		
160102 電腦軟體	125,784,882		
18 其他資產	12,137,730		
180101 暫付款	12,137,330		

# 海洋委員會海巡署

## 平衡表

中華民國114年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180201 存出保證金	400		
合計	4,030,748,109	合計	4,030,748,109

附註：保證品(應付保證品) 62,513,421元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

# 海洋委員會海巡署

## 收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	300,656,159	806,886,708
公庫撥入數	123,524,128	628,983,645
罰款及賠償收入	78,075	480,621
財產收益	16,418	115,680
捐獻及贈與收入	176,926,729	176,926,729
其他收入	110,809	380,033
支出	127,289,880	614,382,211
繳付公庫數	221,254	951,590
人事支出	101,990,546	544,685,484
業務支出	7,139,900	15,824,497
獎補助支出	417,660	419,660
財產損失	65,800	65,800
折舊、折耗及攤銷	17,454,720	52,435,180
收支餘絀	173,366,279	192,504,497

海洋委員會海巡署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114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	3,206,490,047	0	0	0	0	3,206,490,047
土地改良物	6,987,806	-4,366,225	0	0	-65,991	2,555,590
房屋建築及設備	225,543,358	-84,178,326	0	20,000,000	-1,170,080	120,194,952
機械及設備	734,758,272	-238,350,083	72,548,963	291,283,435	-5,098,608	272,575,109
交通及運輸設備	257,409,429	-65,959,449	104,313,426	164,233,189	2,656,897	134,187,114
雜項設備	277,664,857	-50,497,172	225,210	211,173,044	-1,081,822	15,138,029
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	4,708,853,769	-443,351,255	177,087,599	686,689,668	-4,759,604	3,751,140,841
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	164,859,839	0	297,496	39,372,453	0	125,784,882
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	164,859,839	0	297,496	39,372,453	0	125,784,882
合計	4,873,713,608	-443,351,255	177,385,095	726,062,121	-4,759,604	3,876,925,723

備註：

- 資本資產成本增加數177,385,095元=屬預算執行增加數0元+其他依財產規制移入增加數458,366元+受贈收入176,926,729元。
- 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。
- 預算執行增加數0元，設備及投資預算執行數亦為0元，爰無差異。

海洋委員會海巡署  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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	976,334	805,910,374	806,886,708	收入
	0	628,983,645	628,983,645	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	480,621	0	480,621	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	115,680	0	115,680	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	176,926,729	176,926,729	捐獻及贈與收入
其他收入	380,033	0	380,033	其他收入
歲出	560,929,641	53,452,570	614,382,211	支出
	0	951,590	951,590	繳付公庫數
人事費	544,685,484	0	544,685,484	人事支出
業務費	15,824,497	0	15,824,497	業務支出
獎補助費	419,660	0	419,660	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	65,800	65,800	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	52,435,180	52,435,180	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-559,953,307	752,457,804	192,504,497	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628,983,645元=歲出實現數560,929,641元+預付款67,854,004元+零用金200,000元。

(二)捐贈收入調整數176,926,729元，係接收無人機3架等財產捐贈收入。

二、本表歲出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數951,590元=歲入實現數951,590元(本年度903,734元+以前年度47,856元)。

(二)財產損失65,800元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目等，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  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114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
(三)折舊、折耗及攤銷52,435,180元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目等，未編列預算，故預算執行表無本項預算項目。				