

海洋委員會海洋保育署

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 賴美燕

機關長官 黃向文

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
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

海洋委員會海洋保育署

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	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	212	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	1,070,000	1,070,000	10,000	10,000	0	600,000
				0		610,000				
				0467200000-0 海洋保育署	1,070,000	1,070,000	10,000	10,000	0	600,000
				0		610,000				
03	174	01	01	0467200100-5 罰金罰鍰及息金	1,070,000	1,070,000	10,000	10,000	0	600,000
				0		610,000				
				0467200101-8 罰金罰鍰	1,070,000	1,070,000	10,000	10,000	0	600,000
				0		610,000				
03	174	01	01	0500000000-8 規費收入	12,450,000	12,450,000	6,121,000	76,000	0	-189,600
				0		5,931,400				
				0567200000-6 海洋保育署	12,450,000	12,450,000	6,121,000	76,000	0	-189,600
				0		5,931,400				
03	174	01	01	0567200100-0 行政規費收入	12,450,000	12,450,000	6,121,000	76,000	0	-189,600
				0		5,931,400				
				0567200101-3 審查費	12,375,000	12,375,000	6,105,000	19,500	0	-293,100
				0		5,811,900				
07				0567200102-6 證照費	75,000	75,000	16,000	56,500	0	103,500
				0		119,500				
07				1200000000-8 其他收入	8,000	8,000	4,000	263,320	0	273,420
				0		277,420				

海洋委員會海洋保育署

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)		
	227			1267200000-6 海洋保育署	8,000 0	8,000	4,000	263,320 277,420	0	273,420
		01		1267200200-5 雜項收入	8,000 0	8,000	4,000	263,320 277,420	0	273,420
			01	1267200201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 12,000	0	12,000
			02	1267200210-9 其他雜項收入	8,000 0	8,000	4,000	263,320 265,420	0	261,420
				合計	13,528,000 0	13,528,000	6,135,000	349,320 6,818,820	0	683,820

海洋委員會海洋保育署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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					
25				006700000-3 海洋委員會主管							
	03			0067200000-9 海洋保育署	765,380,000	0	765,380,000	216,268,000	57,696,138	68,830,965	
					0	0			147,437,035	54,606,000	
					0	0			0		
		01		7167200100-3 一般行政	166,364,000	0	166,364,000	73,501,000	13,284,254	6,586,820	
					0	0			66,914,180	0	
					0	0			0		
				10 人事費	145,942,000	0	145,942,000	66,472,000	10,054,389	6,317,573	
					0	0			60,154,427	0	
					0	0			0		
				20 業務費	20,422,000	0	20,422,000	7,029,000	3,229,865	269,247	
					0	0			6,759,753	0	
					0	0			0		
		01		7167200100-3* 一般行政	150,000	0	150,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	150,000	0	150,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		02		7167200200-8 海洋保育業務	539,686,000	0	539,686,000	138,947,000	43,834,051	59,001,978	
					0	0			79,945,022	54,606,000	
					0	0			0		

海洋委員會海洋保育署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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)	
				20 業務費	284,180,000	0	284,180,000	44,574,000	12,243,722	4,165,122
					0	0			40,408,878	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	255,506,000	0	255,506,000	94,373,000	31,590,329	54,836,856
					0	0			39,536,144	54,606,000
					0	0			0	
		02		7167200200-8* 海洋保育業務	58,280,000	0	58,280,000	3,820,000	577,833	3,242,167
					0	0			577,833	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,000,000	0	3,000,000	140,000	0	140,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	19,751,000	0	19,751,000	2,100,000	45,050	2,054,950
					0	0			45,050	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	35,529,000	0	35,529,000	1,580,000	532,783	1,047,217
					0	0			532,783	0
					0	0			0	
		04		7167209800-4 第一預備金	900,000	0	900,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				60 預備金	900,000	0	900,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

海洋委員會海洋保育署

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	221,260	0	221,260	69,540	0		
					0	0		221,260	0		
					0	0		0			
			10	人事費	221,260	0	221,260	69,540	0		
					0	0		221,260	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	57,510	0	57,510	11,502	0		
					0	0		57,510	0		
					0	0		0			
			10	人事費	57,510	0	57,510	11,502	0		
					0	0		57,510	0		
					0	0		0			
				合計	765,658,770	0	765,658,770	57,777,180	68,830,965		
					0	0		147,715,805	54,606,000		
					0	0		0			

海洋委員會海洋保育署
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30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
109	02	208	01	01	0400000000-2	200,000	0	0	0	0	200,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	200,000	0	0	0	0	200,000
					海洋保育署	0	0	0	0	0	
					0467200100-5	200,000	0	0	0	200,000	
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0467200101-8	200,000	0	0	0	200,000	
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	200,000	0	0	0	200,000	
					0	0	0	0	0	0	
110	02	208	01	01	0400000000-2	10,000	0	0	0	0	10,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	10,000	0	0	0	10,000	
					海洋保育署	0	0	0	0	0	
					0467200100-5	10,000	0	0	0	10,000	
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0467200101-8	10,000	0	0	0	10,000	
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	10,000	0	0	0	10,000	
					0	0	0	0	0	0	
111	02	212			0400000000-2	2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	
					0467200000-0	2,720,000	0	0	0	2,720,000	
					海洋保育署	0	0	0	0	0	

海洋委員會海洋保育署
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30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	應收數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
				0467200100-5 罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0	0
			01		2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
				0467200101-8 罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
				小計	2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
					0	0	0	0	0	0
				合計	2,930,000	0	0	0	0	2,930,000
					0	0	0	0	0	0

海洋委員會海洋保育署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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	海洋保育業務	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	60,154,427	0	57,510	221,260	60,433,197
1010 政務人員待遇	690,700	0	0	0	690,700
1015 法定編制人員待遇	26,559,270	0	0	0	26,559,270
1020 約聘僱人員待遇	9,188,396	0	0	0	9,188,396
1025 技工及工友待遇	689,600	0	0	0	689,600
1030 獎金	17,142,813	0	0	0	17,142,813
1035 其他給與	281,140	0	0	221,260	502,400
1040 加班值班費	710,120	0	0	0	710,120
1045 退休退職給付	0	0	57,510	0	57,510
1050 退休離職儲金	2,684,193	0	0	0	2,684,193
1055 保險	2,208,195	0	0	0	2,208,195
20 業務費	6,759,753	40,408,878	0	0	47,168,631
2006 水電費	508,393	62,753	0	0	571,146
2009 通訊費	217,653	71,863	0	0	289,516
2018 資訊服務費	50,147	3,410	0	0	53,557
2021 其他業務租金	4,025,592	450,410	0	0	4,476,002
2024 稅捐及規費	21,360	0	0	0	21,360
2027 保險費	55,316	153,858	0	0	209,174
2036 按日按件計資酬金	30,000	425,059	0	0	455,059
2039 委辦費	0	36,998,838	0	0	36,998,838
2045 國內組織會費	0	50,000	0	0	50,000
2051 物品	375,816	219,979	0	0	595,795
2054 一般事務費	1,274,700	559,758	0	0	1,834,458

海洋委員會海洋保育署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112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					合計
	一般行政	海洋保育業務	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		
2063 房屋建築養護費	35,669	0	0	0	35,669	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	4,070	0	0	4,070	
2069 設施及機械設備養護費	26,050	150	0	0	26,200	
2072 國內旅費	120,253	1,122,951	0	0	1,243,204	
2078 國外旅費	0	278,749	0	0	278,749	
2081 運費	0	7,030	0	0	7,030	
2093 特別費	18,804	0	0	0	18,804	
30 設備及投資*	0	45,050	0	0	45,050	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	45,050	0	0	45,050	
40 獎補助費	0	39,536,144	0	0	39,536,144	
4005 對直轄市政府之補助	0	5,181,169	0	0	5,181,169	
4010 對各縣市政府之補助	0	20,703,405	0	0	20,703,405	
4030 對特種基金之補助	0	5,120,000	0	0	5,120,000	
4040 對國內團體之捐助	0	8,201,570	0	0	8,201,570	
4045 對私校之獎助	0	330,000	0	0	330,000	
40 獎補助費*	0	532,783	0	0	532,783	
4005 對直轄市政府之補助*	0	387,706	0	0	387,706	
4010 對各縣市政府之補助*	0	145,077	0	0	145,077	
合計	66,914,180	80,522,855	57,510	221,260	147,715,805	

海洋委員會海洋保育署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	6,818,820	0	0	0	0	0	0	0	6,818,820
本年度	6,818,820	0	0	0	0	0	0	0	6,818,820
0467200101 罰金罰鍰	610,000	0	0	0	0	0	0	0	610,000
0567200101 審查費	5,811,900	0	0	0	0	0	0	0	5,811,900
0567200102 證照費	119,500	0	0	0	0	0	0	0	119,500
1267200201 收回以前年度歲出	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
1267200210 其他雜項收入	265,420	0	0	0	0	0	0	0	265,420
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

海洋委員會海洋保育署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	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

海洋委員會海洋保育署
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112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	147,715,805	54,606,000	0	50,000	150,000	0	0	0	202,521,805	14,024,965
本年度	147,715,805	54,606,000	0	50,000	150,000	0	0	0	202,521,805	14,024,965
一、本年度經費	147,437,035	54,606,000	0	50,000	150,000	0	0	0	202,243,035	14,024,965
7167200100 一般行政	66,914,180	0	0	0	150,000	0	0	0	67,064,180	6,436,820
7167200200 海洋保育業務	80,522,855	54,606,000	0	50,000	0	0	0	0	135,178,855	7,588,145
二、統籌科目	278,770	0	0	0	0	0	0	0	278,770	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	57,510	0	0	0	0	0	0	0	57,510	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	221,260	0	0	0	0	0	0	0	221,260	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

海洋委員會海洋保育署

平衡表

中華民國112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	116,452,104	2 負債	12,306,775
11 流動資產	70,202,775	21 流動負債	1,448,152
110103 專戶存款	12,306,775	210302 應付代收款	1,448,152
110104 零用金	150,000	28 其他負債	10,858,623
110303 應收帳款	2,930,000	280301 存入保證金	10,858,623
110398 其他應收款	210,000	3 淨資產	104,145,329
110901 預付款	54,606,000	31 資產負債淨額	104,145,329
14 固定資產	22,326,149	310101 資產負債淨額	104,145,329
140101 土地	312,480		
140201 土地改良物	541,833		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-238,409		
140401 房屋建築及設備	1,223,681		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-34,283		
140501 機械及設備	18,974,762		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,947,860		
140601 交通及運輸設備	8,869,691		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,164,988		
140701 雜項設備	7,632,591		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,843,349		
16 無形資產	23,855,980		
160101 權利	90,000		
160102 電腦軟體	23,765,980		
18 其他資產	67,200		

海洋委員會海洋保育署

平衡表

中華民國112年04月30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	67,200		
合計	116,452,104	合計	116,452,104

附註：保證品(應付保證品) 464,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 4元

海洋委員會海洋保育署

收入支出表

中華民國112年01月01日至112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	57,331,643	209,340,625
公庫撥入數	56,982,323	202,521,805
罰款及賠償收入	10,000	610,000
規費收入	76,000	5,931,400
其他收入	263,320	277,420
支出	58,915,209	157,837,653
繳付公庫數	349,320	6,818,820
人事支出	10,135,431	60,433,197
業務支出	15,473,587	47,168,631
獎補助支出	32,123,112	40,068,927
折舊、折耗及攤銷	833,759	3,348,078
收支餘絀	-1,583,566	51,502,972

海洋委員會海洋保育署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112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	312,480	0	0	0	0	312,480
土地改良物	541,833	-178,807	0	0	-59,602	303,424
房屋建築及設備	1,223,681	-26,667	0	0	-7,616	1,189,398
機械及設備	18,929,712	-6,562,907	45,050	0	-1,384,953	11,026,902
交通及運輸設備	8,869,691	-823,902	0	0	-341,086	7,704,703
雜項設備	7,632,591	-5,375,984	0	0	-467,365	1,789,242
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	90,000	0	0	0	0	90,000
小計	37,599,988	-12,968,267	45,050	0	-2,260,622	22,416,149
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	24,853,436	0	0	1,087,456	0	23,765,980
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	24,853,436	0	0	1,087,456	0	23,765,980
合計	62,453,424	-12,968,267	45,050	1,087,456	-2,260,622	46,182,129

備註：

- 1.資本資產成本增加數45,050元=預算採購增加金額45,050元+其他依財產規制增加金額0元。
- 2.設備及投資增加金額45,050元=本年度預算執行數45,050元(含委辦費資本門0元)+以前年度保留預算執行數0元
- 3.預算採購增加金額與設備及投資預算執行增加數無差額。

海洋委員會海洋保育署
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112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	6,818,820	202,521,805	209,340,625	收入
	0	202,521,805	202,521,805	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	610,000	0	610,000	罰款及賠償收入
規費收入	5,931,400	0	5,931,400	規費收入
財產收入	0	0	0	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	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	277,420	0	277,420	其他收入
歲出	147,715,805	10,121,848	157,837,653	支出
	0	6,818,820	6,818,820	繳付公庫數
人事費	60,433,197	0	60,433,197	人事支出
業務費	47,168,631	0	47,168,631	業務支出
獎補助費	40,068,927	0	40,068,927	獎補助支出
設備及投資	45,050	-45,050	0	
	0	0	0	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	3,348,078	3,348,078	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-140,896,985	192,399,957	51,502,972	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數202,521,805元=歲出實現數147,715,805元+預付款54,606,000元+存出保證金50,000元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數調整數6,818,820元=歲入實現數6,818,820元。
- 3.設備及投資調整數45,050元=本年度設備及投資實現數45,050元，為列入本年度財產帳，未列支出。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數3,348,078元=固定資產折舊提列數2,260,622元+無形資產攤提數1,087,456元。