

海洋委員會海洋保育署

會計月報

中華民國 112 年 2 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02月28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	0	600,000	0	600,000
				0		600,000				
				0467200000-0 海洋保育署	1,070,000	1,070,000	0	600,000	0	600,000
				0		600,000				
03	174	01	01	0467200100-5 罰金罰鍰及息金	1,070,000	1,070,000	0	600,000	0	600,000
				0		600,000				
				0467200101-8 罰金罰鍰	1,070,000	1,070,000	0	600,000	0	600,000
				0		600,000				
03	174	01	01	0500000000-8 規費收入	12,450,000	12,450,000	6,056,000	5,474,000	0	-575,600
				0		5,480,400				
				0567200000-6 海洋保育署	12,450,000	12,450,000	6,056,000	5,474,000	0	-575,600
				0		5,480,400				
				0567200100-0 行政規費收入	12,450,000	12,450,000	6,056,000	5,474,000	0	-575,600
				0		5,480,400				
07	174	01	01	0567200101-3 審查費	12,375,000	12,375,000	6,050,000	5,443,500	0	-601,100
				0		5,448,900				
				0567200102-6 證照費	75,000	75,000	6,000	30,500	0	25,500
				0		31,500				
07	174	01	02	1200000000-8 其他收入	8,000	8,000	2,000	12,700	0	11,400
				0		13,400				

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02月28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	2,000	12,700 13,400	0	11,400
		01		1267200200-5 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	12,700 13,400	0	11,400
			01	1267200201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0	12,000 12,000	0	12,000
			02	1267200210-9 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	700 1,400	0	-600
				合計	13,528,000 0	13,528,000	6,058,000	6,086,700 6,093,800	0	35,800

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02月28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		應付數(3)						
	第一預備金	預算調整數								
25			0067000000-3 海洋委員會主管							
	03		0067200000-9 海洋保育署	765,380,000	0	765,380,000	108,372,000	21,946,865	58,460,895	
				0	0			49,911,105	6,521,605	
				0	0			0		
		01	7167200100-3 一般行政	166,364,000	0	166,364,000	48,541,000	11,321,207	10,954,958	
				0	0			37,586,042	6,521,605	
				0	0			0		
			10 人事費	145,942,000	0	145,942,000	45,676,000	8,531,497	10,910,048	
				0	0			34,765,952	6,521,605	
				0	0			0		
			20 業務費	20,422,000	0	20,422,000	2,865,000	2,789,710	44,910	
				0	0			2,820,090	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		
			30 設備及投資	150,000	0	150,000	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	59,831,000	10,625,658	47,505,937	
				0	0			12,325,063	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02月28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	5,225,000	3,513,843	11,752
					0	0			5,213,248	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	255,506,000	0	255,506,000	54,606,000	7,111,815	47,494,185
					0	0			7,111,815	0
					0	0			0	
		02		7167200200-8* 海洋保育業務	58,280,000	0	58,280,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	19,751,000	0	19,751,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	35,529,000	0	35,529,000	0	0	0
					0	0			0	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02月28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	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	34,506	0	34,506	11,502	0
				0	0		34,506	0	
				0	0		0		
			10	人事費	34,506	0	34,506	11,502	0
				0	0		34,506	0	
				0	0		0		
			合計	765,414,506	0	765,414,506	108,406,506	21,958,367	58,460,895
				0	0		49,945,611	6,521,605	
				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02月28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	0	200,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
110	02	208	01	01	0467200101-8	200,000	0	0	0	0	200,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
					小計	200,000	0	0	0	0	200,000
						0	0	0	0	0	0
					0400000000-2	10,000	0	0	0	0	10,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
111	02	212			0467200000-0	10,000	0	0	0	0	10,000
					海洋保育署	0	0	0	0	0	0
					0467200100-5	10,000	0	0	0	0	10,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	0
					0467200101-8	10,000	0	0	0	0	10,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
111	02	212			小計	10,000	0	0	0	0	10,000
						0	0	0	0	0	0
					0400000000-2	2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
111	02	212			罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
					海洋保育署	0	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02月28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02月28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	合計	
10 人事費	34,765,952	0	34,506	34,800,458	
1010 政務人員待遇	414,420	0	0	414,420	
1015 法定編制人員待遇	15,918,702	0	0	15,918,702	
1020 約聘僱人員待遇	5,691,155	0	0	5,691,155	
1025 技工及工友待遇	413,760	0	0	413,760	
1030 獎金	10,609,228	0	0	10,609,228	
1035 其他給與	8,000	0	0	8,000	
1040 加班值班費	179,956	0	0	179,956	
1045 退休退職給付	0	0	34,506	34,506	
1050 退休離職儲金	1,201,291	0	0	1,201,291	
1055 保險	329,440	0	0	329,440	
20 業務費	2,820,090	5,213,248	0	8,033,338	
2006 水電費	220,569	4,339	0	224,908	
2009 通訊費	88,179	28,698	0	116,877	
2018 資訊服務費	19,820	0	0	19,820	
2021 其他業務租金	2,026,296	138,485	0	2,164,781	
2027 保險費	11,507	0	0	11,507	
2036 按日按件計資酬金	0	45,000	0	45,000	
2039 委辦費	0	4,727,108	0	4,727,108	
2045 國內組織會費	0	50,000	0	50,000	
2051 物品	13,413	32,505	0	45,918	
2054 一般事務費	425,305	14,158	0	439,463	
2072 國內旅費	15,001	172,455	0	187,456	

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02月28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	合計	
2081 運費	0	500	0	500	
40 獎補助費	0	7,111,815	0	7,111,815	
4005 對直轄市政府之補助	0	544,000	0	544,000	
4010 對各縣市政府之補助	0	3,177,815	0	3,177,815	
4030 對特種基金之補助	0	1,830,000	0	1,830,000	
4040 對國內團體之捐助	0	1,560,000	0	1,560,000	
合計	37,586,042	12,325,063	34,506	49,945,611	

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02月28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	6,093,800	0	0	0	0	0	0	0	6,093,800
本年度	6,093,800	0	0	0	0	0	0	0	6,093,800
0467200101 罰金罰鍰	600,000	0	0	0	0	0	0	0	600,000
0567200101 審查費	5,448,900	0	0	0	0	0	0	0	5,448,900
0567200102 證照費	31,500	0	0	0	0	0	0	0	31,500
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	1,400	0	0	0	0	0	0	0	1,400
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02月28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02月28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	49,945,611	6,521,605	0	0	150,000	0	0	0	56,617,216	51,789,290
本年度	49,945,611	6,521,605	0	0	150,000	0	0	0	56,617,216	51,789,290
一、本年度經費	49,911,105	6,521,605	0	0	150,000	0	0	0	56,582,710	51,789,290
7167200100 一般行政	37,586,042	6,521,605	0	0	0	0	0	0	44,107,647	4,433,353
7167200200 海洋保育業務	12,325,063	0	0	0	150,000	0	0	0	12,475,063	47,355,937
二、統籌科目	34,506	0	0	0	0	0	0	0	34,506	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	34,506	0	0	0	0	0	0	0	34,506	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	69,131,312	2 負債	11,493,479
11 流動資產	21,305,084	21 流動負債	945,856
110103 專戶存款	11,493,479	210302 應付代收款	945,856
110104 零用金	150,000	28 其他負債	10,547,623
110303 應收帳款	2,930,000	280301 存入保證金	10,547,623
110398 其他應收款	210,000	3 淨資產	57,637,833
110901 預付款	6,521,605	31 資產負債淨額	57,637,833
14 固定資產	23,409,320	310101 資產負債淨額	57,637,833
140101 土地	312,480		
140201 土地改良物	541,833		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-208,608		
140401 房屋建築及設備	1,223,681		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,475		
140501 機械及設備	18,929,712		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,257,479		
140601 交通及運輸設備	8,869,691		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-994,445		
140701 雜項設備	7,632,591		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,609,661		
16 無形資產	24,399,708		
160101 權利	90,000		
160102 電腦軟體	24,309,708		
18 其他資產	17,200		

海洋委員會海洋保育署

平衡表

中華民國112年02月28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	17,200		
合計	69,131,312	合計	69,131,312

附註：保證品(應付保證品) 945,000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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,048,230	62,711,016
公庫撥入數	21,961,530	56,617,216
罰款及賠償收入	600,000	600,000
規費收入	5,474,000	5,480,400
其他收入	12,700	13,400
支出	28,883,007	57,715,540
繳付公庫數	6,086,700	6,093,800
人事支出	8,542,999	34,800,458
業務支出	6,303,553	8,033,338
獎補助支出	7,111,815	7,111,815
折舊、折耗及攤銷	837,940	1,676,129
收支餘絀	-834,777	4,995,476

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02月28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	-29,801	333,225
房屋建築及設備	1,223,681	-26,667	0	0	-3,808	1,193,206
機械及設備	18,929,712	-6,562,907	0	0	-694,572	11,672,233
交通及運輸設備	8,869,691	-823,902	0	0	-170,543	7,875,246
雜項設備	7,632,591	-5,375,984	0	0	-233,677	2,022,930
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	0	0	-1,132,401	23,499,320
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	543,728	0	24,309,708
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	543,728	0	24,309,708
合計	62,453,424	-12,968,267	0	543,728	-1,132,401	47,809,028

備註：

- 1.資本資產成本增加數0元=預算採購增加金額0元+其他依財產規制增加金額0元。
- 2.設備及投資增加金額0元=本年度預算執行數0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02月28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	6,093,800	56,617,216	62,711,016	收入
	0	56,617,216	56,617,216	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	600,000	0	600,000	罰款及賠償收入
規費收入	5,480,400	0	5,480,400	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	13,400	0	13,400	其他收入
歲出	49,945,611	7,769,929	57,715,540	支出
	0	6,093,800	6,093,800	繳付公庫數
人事費	34,800,458	0	34,800,458	人事支出
業務費	8,033,338	0	8,033,338	業務支出
獎補助費	7,111,815	0	7,111,815	獎補助支出
設備及投資	0	0	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	1,676,129	1,676,129	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-43,851,811	48,847,287	4,995,476	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數56,617,216元=歲出實現數49,945,611元+預付款6,521,605元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數6,093,800元=歲入實現數6,093,800元。
- 3.折舊、折耗及攤銷係固定資產折舊提列數1,132,401元及無形資產攤提數543,728元，合計1,676,129元。