

海洋委員會海洋保育署

會計月報

中華民國 112 年 3 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	212	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	1,070,000	1,070,000	0	0	0	600,000
				0		600,000				
				0467200000-0 海洋保育署	1,070,000	1,070,000	0	0	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	0	0	600,000
				0		600,000				
				0467200101-8 罰金罰鍰	1,070,000	1,070,000	0	0	0	600,000
				0		600,000				
07	174	01	01	0500000000-8 規費收入	12,450,000	12,450,000	6,084,000	375,000	0	-228,600
				0		5,855,400				
				0567200000-6 海洋保育署	12,450,000	12,450,000	6,084,000	375,000	0	-228,600
				0		5,855,400				
07	174	01	01	0567200100-0 行政規費收入	12,450,000	12,450,000	6,084,000	375,000	0	-228,600
				0		5,855,400				
				0567200101-3 審查費	12,375,000	12,375,000	6,075,000	343,500	0	-282,600
				0		5,792,400				
07	174	01	02	0567200102-6 證照費	75,000	75,000	9,000	31,500	0	54,000
				0		63,000				
07	174	01	02	1200000000-8 其他收入	8,000	8,000	3,000	700	0	11,100
				0		14,100				

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)		
	227			1267200000-6 海洋保育署	8,000 0	8,000	3,000 700 14,100	0	11,100	
		01		1267200200-5 雜項收入	8,000 0	8,000	3,000 700 14,100	0	11,100	
			01	1267200201-8 收回以前年度歲出	0 0	0	0 12,000	0	12,000	
			02	1267200210-9 其他雜項收入	8,000 0	8,000	3,000 700 2,100	0	-900	
				合計	13,528,000 0	13,528,000	6,087,000 375,700 6,469,500	0	382,500	

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		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	151,642,000	39,829,792	61,901,103	
				0	0			89,740,897	55,400,857	
				0	0			0		
		01	7167200100-3 一般行政	166,364,000	0	166,364,000	59,684,000	16,043,884	6,054,074	
				0	0			53,629,926	706,857	
				0	0			0		
			10 人事費	145,942,000	0	145,942,000	56,059,000	15,334,086	5,958,962	
				0	0			50,100,038	706,857	
				0	0			0		
			20 業務費	20,422,000	0	20,422,000	3,625,000	709,798	95,112	
				0	0			3,529,888	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	91,578,000	23,785,908	55,467,029	
				0	0			36,110,971	54,694,000	
				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)	
				20 業務費	284,180,000	0	284,180,000	28,869,000	22,951,908	703,844
					0	0			28,165,156	88,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	255,506,000	0	255,506,000	62,709,000	834,000	54,763,185
					0	0			7,945,815	54,606,000
					0	0			0	
		02		7167200200-8* 海洋保育業務	58,280,000	0	58,280,000	380,000	0	380,000
					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	380,000	0	380,000
					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)		
款	項	目	節	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					
02				8903304500-4	151,720	0	151,720	151,720	0		
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		151,720	0		
					0	0		0	0		
				10	151,720	0		151,720	151,720	0	
05				人事費	0	0	46,008	151,720	0		
					0	0		0	0		
				7606205300-6	46,008	0		46,008	11,502	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		46,008	0		
					0	0		0	0		
				10	46,008	0		46,008	11,502	0	
				人事費	0	0		46,008	0		
					0	0		0	0		
				合計	765,577,728	0		765,577,728	151,839,728	39,993,014	61,901,103
					0	0		0	89,938,625	55,400,857	
	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
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	
					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	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	50,100,038	0	46,008	151,720	50,297,766
1010 政務人員待遇	552,560	0	0	0	552,560
1015 法定編制人員待遇	21,162,309	0	0	0	21,162,309
1020 約聘僱人員待遇	7,470,468	0	0	0	7,470,468
1025 技工及工友待遇	551,680	0	0	0	551,680
1030 獎金	16,435,956	0	0	0	16,435,956
1035 其他給與	121,140	0	0	151,720	272,860
1040 加班值班費	454,145	0	0	0	454,145
1045 退休退職給付	0	0	46,008	0	46,008
1050 退休離職儲金	1,924,443	0	0	0	1,924,443
1055 保險	1,427,337	0	0	0	1,427,337
20 業務費	3,529,888	28,165,156	0	0	31,695,044
2006 水電費	353,617	9,715	0	0	363,332
2009 通訊費	171,282	69,883	0	0	241,165
2018 資訊服務費	21,710	3,410	0	0	25,120
2021 其他業務租金	2,026,296	298,270	0	0	2,324,566
2027 保險費	14,126	78,576	0	0	92,702
2036 按日按件計資酬金	0	199,949	0	0	199,949
2039 委辦費	0	26,274,704	0	0	26,274,704
2045 國內組織會費	0	50,000	0	0	50,000
2051 物品	28,399	161,954	0	0	190,353
2054 一般事務費	859,664	391,310	0	0	1,250,974
2066 車輛及辦公器具養護費	0	1,890	0	0	1,890

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
2069 設施及機械設備養護費	0	150	0	0	150
2072 國內旅費	52,134	592,848	0	0	644,982
2078 國外旅費	0	31,997	0	0	31,997
2081 運費	0	500	0	0	500
2093 特別費	2,660	0	0	0	2,660
40 獎補助費	0	7,945,815	0	0	7,945,815
4005 對直轄市政府之補助	0	544,000	0	0	544,000
4010 對各縣市政府之補助	0	3,177,815	0	0	3,177,815
4030 對特種基金之補助	0	1,830,000	0	0	1,830,000
4040 對國內團體之捐助	0	2,394,000	0	0	2,394,000
合計	53,629,926	36,110,971	46,008	151,720	89,938,625

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	6,469,500	0	0	0	0	0	0	0	6,469,500
本年度	6,469,500	0	0	0	0	0	0	0	6,469,500
0467200101 罰金罰鍰	600,000	0	0	0	0	0	0	0	600,000
0567200101 審查費	5,792,400	0	0	0	0	0	0	0	5,792,400
0567200102 證照費	63,000	0	0	0	0	0	0	0	63,000
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	2,100	0	0	0	0	0	0	0	2,100
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)			
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	89,938,625	55,400,857	0	50,000	150,000	0	0	0	145,539,482	6,300,246
本年度	89,938,625	55,400,857	0	50,000	150,000	0	0	0	145,539,482	6,300,246
一、本年度經費	89,740,897	55,400,857	0	50,000	150,000	0	0	0	145,341,754	6,300,246
7167200100 一般行政	53,629,926	706,857	0	0	0	0	0	0	54,336,783	5,347,217
7167200200 海洋保育業務	36,110,971	54,694,000	0	50,000	150,000	0	0	0	91,004,971	953,029
二、統籌科目	197,728	0	0	0	0	0	0	0	197,728	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	46,008	0	0	0	0	0	0	0	46,008	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	151,720	0	0	0	0	0	0	0	151,720	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	117,404,561	2 負債	11,675,666
11 流動資產	70,366,523	21 流動負債	932,043
110103 專戶存款	11,675,666	210302 應付代收款	932,043
110104 零用金	150,000	28 其他負債	10,743,623
110303 應收帳款	2,930,000	280301 存入保證金	10,743,623
110398 其他應收款	210,000	3 淨資產	105,728,895
110901 預付款	55,400,857	31 資產負債淨額	105,728,895
14 固定資產	22,842,993	310101 資產負債淨額	105,728,895
140101 土地	312,480		
140201 土地改良物	541,833		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-223,509		
140401 房屋建築及設備	1,223,681		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-32,379		
140501 機械及設備	18,929,712		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,604,799		
140601 交通及運輸設備	8,869,691		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,079,717		
140701 雜項設備	7,632,591		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,726,591		
16 無形資產	24,127,845		
160101 權利	90,000		
160102 電腦軟體	24,037,845		
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	67,200		
合計	117,404,561	合計	117,404,561

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	89,297,966	152,008,982
公庫撥入數	88,922,266	145,539,482
罰款及賠償收入	0	600,000
規費收入	375,000	5,855,400
其他收入	700	14,100
支出	41,206,904	98,922,444
繳付公庫數	375,700	6,469,500
人事支出	15,497,308	50,297,766
業務支出	23,661,706	31,695,044
獎補助支出	834,000	7,945,815
折舊、折耗及攤銷	838,190	2,514,319
收支餘絀	48,091,062	53,086,538

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	312,480	0	0	0	0	312,480
土地改良物	541,833	-178,807	0	0	-44,702	318,324
房屋建築及設備	1,223,681	-26,667	0	0	-5,712	1,191,302
機械及設備	18,929,712	-6,562,907	0	0	-1,041,892	11,324,913
交通及運輸設備	8,869,691	-823,902	0	0	-255,815	7,789,974
雜項設備	7,632,591	-5,375,984	0	0	-350,607	1,906,000
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	-1,698,728	22,932,993
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	815,591	0	24,037,845
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	815,591	0	24,037,845
合計	62,453,424	-12,968,267	0	815,591	-1,698,728	46,970,838

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	6,469,500	145,539,482	152,008,982	收入
	0	145,539,482	145,539,482	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	5,855,400	0	5,855,400	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	14,100	0	14,100	其他收入
歲出	89,938,625	8,983,819	98,922,444	支出
	0	6,469,500	6,469,500	繳付公庫數
人事費	50,297,766	0	50,297,766	人事支出
業務費	31,695,044	0	31,695,044	業務支出
獎補助費	7,945,815	0	7,945,815	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	2,514,319	2,514,319	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-83,469,125	136,555,663	53,086,538	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數145,539,482元=歲出實現數89,938,625元+預付款55,400,857元+存出保證金50,000元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數6,469,500元=歲入實現數6,469,500元。
- 3.折舊、折耗及攤銷係固定資產折舊提列數1,698,728元及無形資產攤提數815,591元，合計2,514,319元。