

海洋委員會海洋保育署

# 會計月報

中華民國 112 年 5 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05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	212	01	01	0400000000-2	1,070,000	1,070,000	10,000	100,000	0	700,000
				罰款及賠償收入	0			710,000		
				0467200000-0	1,070,000	1,070,000	10,000	100,000	0	700,000
				海洋保育署	0			710,000		
03	174	01	01	0467200100-5	1,070,000	1,070,000	10,000	100,000	0	700,000
				罰金罰鍰及息金	0			710,000		
				0467200101-8	1,070,000	1,070,000	10,000	100,000	0	700,000
				罰金罰鍰	0			710,000		
03	174	01	01	0500000000-8	12,450,000	12,450,000	6,169,000	44,000	0	-193,600
				規費收入	0			5,975,400		
				0567200000-6	12,450,000	12,450,000	6,169,000	44,000	0	-193,600
				海洋保育署	0			5,975,400		
07	174	01	01	0567200100-0	12,450,000	12,450,000	6,169,000	44,000	0	-193,600
				行政規費收入	0			5,975,400		
				0567200101-3	12,375,000	12,375,000	6,145,000	15,000	0	-318,100
				審查費	0			5,826,900		
07	174	01	02	0567200102-6	75,000	75,000	24,000	29,000	0	124,500
				證照費	0			148,500		
07	174	01	02	1200000000-8	8,000	8,000	5,000	151,060	0	423,480
				其他收入	0			428,480		

# 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05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	5,000	151,060 428,480	0	423,480
		01		1267200200-5 雜項收入	8,000 0	8,000	5,000	151,060 428,480	0	423,480
			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	5,000	151,060 416,480	0	411,480
				合計	13,528,000 0	13,528,000	6,184,000	295,060 7,113,880	0	929,880

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05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)  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				0067000000-3 海洋委員會主管							
	03			0067200000-9 海洋保育署	765,380,000	0	765,380,000	271,866,000	58,424,860	66,004,105	
					0	0			205,861,895	44,935,420	
					0	0			0		
		01		7167200100-3 一般行政	166,364,000	0	166,364,000	84,638,000	9,891,344	7,832,476	
					0	0			76,805,524	0	
					0	0			0		
				10 人事費	145,942,000	0	145,942,000	76,809,000	9,030,127	7,624,446	
					0	0			69,184,554	0	
					0	0			0		
				20 業務費	20,422,000	0	20,422,000	7,829,000	861,217	208,030	
					0	0			7,620,970	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	183,408,000	45,471,894	57,991,084	
					0	0			125,416,916	44,935,420	
					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05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	64,367,000	11,091,438	12,866,684
					0	0			51,500,316	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	255,506,000	0	255,506,000	119,041,000	34,380,456	45,124,400
					0	0			73,916,600	44,935,420
					0	0			0	
		02		7167200200-8* 海洋保育業務	58,280,000	0	58,280,000	3,820,000	3,061,622	180,545
					0	0			3,639,455	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	2,039,069	15,881
					0	0			2,084,119	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	35,529,000	0	35,529,000	1,580,000	1,022,553	24,664
					0	0			1,555,336	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05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)  備註 (預付款)					
								本月實現數	應付數(3)						
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													
款	項	目		節	第一預備金	預算調整數									
02				8903304500-4	221,260	0	221,260	221,260	0	0					
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		221,260	0						
					0	0		0	0						
				10	221,260	0		221,260	0	0					
				人事費	0	0		221,260	0						
					0	0		0	0						
				05					7606205300-6	69,012	0	69,012	69,012	11,502	0
									公務人員退休撫卹給付	0	0		69,012	0	
										0	0		0	0	
									10	69,012	0		69,012	11,502	0
人事費	0	0	69,012				0								
	0	0	0				0								
合計	765,670,272	0	765,670,272				272,156,272		58,436,362	66,004,105					
	0	0					206,152,167		44,935,420						
	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05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	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05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
			01		2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
					0	0	0	0	0	0
			01		2,720,000	0	0	0	0	2,720,000
					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05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	69,184,554	0	69,012	221,260	69,474,826
1010 政務人員待遇	828,840	0	0	0	828,840
1015 法定編制人員待遇	31,767,252	0	0	0	31,767,252
1020 約聘僱人員待遇	10,873,427	0	0	0	10,873,427
1025 技工及工友待遇	827,520	0	0	0	827,520
1030 獎金	17,142,813	0	0	0	17,142,813
1035 其他給與	450,740	0	0	221,260	672,000
1040 加班值班費	916,865	0	0	0	916,865
1045 退休退職給付	0	0	69,012	0	69,012
1050 退休離職儲金	3,398,800	0	0	0	3,398,800
1055 保險	2,978,297	0	0	0	2,978,297
20 業務費	7,620,970	51,500,316	0	0	59,121,286
2003 教育訓練費	0	8,000	0	0	8,000
2006 水電費	646,842	65,743	0	0	712,585
2009 通訊費	282,862	159,862	0	0	442,724
2018 資訊服務費	103,633	21,460	0	0	125,093
2021 其他業務租金	4,057,792	596,845	0	0	4,654,637
2024 稅捐及規費	21,360	25,710	0	0	47,070
2027 保險費	56,297	153,998	0	0	210,295
2036 按日按件計資酬金	34,000	575,166	0	0	609,166
2039 委辦費	0	46,371,513	0	0	46,371,513
2045 國內組織會費	0	50,000	0	0	50,000
2051 物品	455,830	419,297	0	0	875,127

# 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05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
2054 一般事務費	1,695,635	931,951	0	0	2,627,586
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	171,236	1,818,468	0	0	1,989,704
2078 國外旅費	0	278,749	0	0	278,749
2081 運費	0	19,334	0	0	19,334
2093 特別費	33,764	0	0	0	33,764
30 設備及投資*	0	2,084,119	0	0	2,084,119
3025 運輸設備費*	0	2,039,069	0	0	2,039,069
3030 資訊軟硬體設備費*	0	45,050	0	0	45,050
40 獎補助費	0	73,916,600	0	0	73,916,600
4005 對直轄市政府之補助	0	11,482,447	0	0	11,482,447
4010 對各縣市政府之補助	0	35,610,095	0	0	35,610,095
4025 政府機關間之補助	0	9,670,580	0	0	9,670,580
4030 對特種基金之補助	0	6,140,000	0	0	6,140,000
4035 對外之捐助	0	1,131,908	0	0	1,131,908
4040 對國內團體之捐助	0	9,551,570	0	0	9,551,570
4045 對私校之獎助	0	330,000	0	0	330,000
40 獎補助費*	0	1,555,336	0	0	1,555,336
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	1,167,630	0	0	1,167,630
合計	76,805,524	129,056,371	69,012	221,260	206,152,167

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05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	7,113,880	0	0	0	0	606	0	0	7,114,486
本年度	7,113,880	0	0	0	0	0	0	0	7,113,880
0467200101 罰金罰鍰	710,000	0	0	0	0	0	0	0	710,000
0567200101 審查費	5,826,900	0	0	0	0	0	0	0	5,826,900
0567200102 證照費	148,500	0	0	0	0	0	0	0	148,500
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	416,480	0	0	0	0	0	0	0	416,480
以前年度	0	0	0	0	0	606	0	0	606
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	606	0	0	606
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	606	0	0	606
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05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05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	206,152,167	44,935,420	0	50,000	150,000	0	0	0	251,287,587	20,868,685
本年度	206,152,167	44,935,420	0	50,000	150,000	0	0	0	251,287,587	20,868,685
一、本年度經費	205,861,895	44,935,420	0	50,000	150,000	0	0	0	250,997,315	20,868,685
7167200100 一般行政	76,805,524	0	0	0	150,000	0	0	0	76,955,524	7,682,476
7167200200 海洋保育業務	129,056,371	44,935,420	0	50,000	0	0	0	0	174,041,791	13,186,209
二、統籌科目	290,272	0	0	0	0	0	0	0	290,272	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	69,012	0	0	0	0	0	0	0	69,012	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	108,757,089	2 負債	13,856,154
11 流動資產	62,080,968	21 流動負債	945,021
110103 專戶存款	13,856,154	210302 應付代收款	945,021
110104 零用金	150,000	28 其他負債	12,911,133
110303 應收帳款	2,930,000	280301 存入保證金	12,911,133
110398 其他應收款	209,394	3 淨資產	94,900,935
110901 預付款	44,935,420	31 資產負債淨額	94,900,935
14 固定資產	23,870,590	310101 資產負債淨額	94,900,935
140101 土地	312,480		
140201 土地改良物	541,833		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-253,310		
140401 房屋建築及設備	1,223,681		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-36,187		
140501 機械及設備	18,974,762		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,295,789		
140601 交通及運輸設備	10,908,760		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,250,260		
140701 雜項設備	7,632,591		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,887,971		
16 無形資產	22,738,331		
160101 權利	90,000		
160102 電腦軟體	22,648,331		
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05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	108,757,089	合計	108,757,089

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05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	49,060,842	258,401,467
公庫撥入數	48,765,782	251,287,587
罰款及賠償收入	100,000	710,000
規費收入	44,000	5,975,400
其他收入	151,060	428,480
支出	57,459,451	215,297,104
繳付公庫數	295,666	7,114,486
人事支出	9,041,629	69,474,826
業務支出	11,952,655	59,121,286
獎補助支出	35,403,009	75,471,936
折舊、折耗及攤銷	766,492	4,114,570
收支餘絀	-8,398,609	43,104,363

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05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	-74,503	288,523
房屋建築及設備	1,223,681	-26,667	0	0	-9,520	1,187,494
機械及設備	18,929,712	-6,562,907	45,050	0	-1,732,882	10,678,973
交通及運輸設備	8,869,691	-823,902	2,039,069	0	-426,358	9,658,500
雜項設備	7,632,591	-5,375,984	0	0	-511,987	1,744,620
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	2,084,119	0	-2,755,250	23,960,590
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	2,205,105	0	22,648,331
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	2,205,105	0	22,648,331
合計	62,453,424	-12,968,267	2,084,119	2,205,105	-2,755,250	46,608,921

備註：

- 1.資本資產成本增加數2,084,119元=預算採購增加金額2,084,119元+其他依財產規制增加金額0元。
- 2.設備及投資增加金額2,084,119元=本年度預算執行數2,084,119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05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	7,113,880	251,287,587	258,401,467	收入
	0	251,287,587	251,287,587	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	710,000	0	710,000	罰款及賠償收入
規費收入	5,975,400	0	5,975,400	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	428,480	0	428,480	其他收入
歲出	206,152,167	9,144,937	215,297,104	支出
	0	7,114,486	7,114,486	繳付公庫數
人事費	69,474,826	0	69,474,826	人事支出
業務費	59,121,286	0	59,121,286	業務支出
獎補助費	75,471,936	0	75,471,936	獎補助支出
設備及投資	2,084,119	-2,084,119	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	4,114,570	4,114,570	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-199,038,287	242,142,650	43,104,363	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數251,287,587元=歲出實現數206,152,167元+預付款44,935,420元+存出保證金50,000元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數調整數7,114,486元=歲入實現數7,113,880元+以前年度撥款於本年度繳還數之其他應收款606元。
- 3.設備及投資調整數2,084,119元=本年度設備及投資實現數2,084,119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4,114,570元=固定資產折舊提列數2,755,250元+無形資產攤提數1,359,320元。