

海洋委員會海洋保育署

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 宋慧美

機關長官 陸曉筠

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.....	8
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	9
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114年01月01日至114年01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	218	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	1,270,000	1,270,000	0	60,000	0	60,000
				0		60,000				
				0467200000-0 海洋保育署	1,270,000	1,270,000	0	60,000	0	60,000
				0		60,000				
03	177	01	01	0467200100-5 罰金罰鍰及息金	1,270,000	1,270,000	0	60,000	0	60,000
				0		60,000				
				0467200101-8 罰金罰鍰	1,270,000	1,270,000	0	60,000	0	60,000
				0		60,000				
03	177	01	01	0500000000-8 規費收入	2,910,000	2,910,000	220,000	285,000	0	65,000
				0		285,000				
				0567200000-6 海洋保育署	2,910,000	2,910,000	220,000	285,000	0	65,000
				0		285,000				
03	177	01	01	0567200100-0 行政規費收入	2,910,000	2,910,000	220,000	285,000	0	65,000
				0		285,000				
				0567200101-3 審查費	2,560,000	2,560,000	200,000	284,000	0	84,000
				0		284,000				
03	177	01	02	0567200102-6 證照費	350,000	350,000	20,000	1,000	0	-19,000
				0		1,000				
				1200000000-8 其他收入	500,000	500,000	0	0	0	0
				0		0				

海洋委員會海洋保育署

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)		
	231			1267200000-6 海洋保育署	500,000 0	500,000	0 0	0 0	0 0	
		01		1267200200-5 雜項收入	500,000 0	500,000	0 0	0 0	0 0	
			02	1267200210-9 其他雜項收入	500,000 0	500,000	0 0	0 0	0 0	
				合計	4,680,000 0	4,680,000	220,000 345,000	345,000 345,000	0 125,000	

海洋委員會海洋保育署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01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)	
24				0067000000-3 海洋委員會主管						
	03			0067200000-9 海洋保育署	860,882,000	0	860,882,000	45,617,000	32,461,162	13,155,838
					0	0			32,461,162	6,536,495
					0	0			0	
		01		7167200100-3 一般行政	192,053,000	0	192,053,000	42,802,000	32,356,907	10,445,093
					0	0			32,356,907	6,536,495
					0	0			0	
				10 人事費	165,708,000	0	165,708,000	40,529,000	30,267,608	10,261,392
					0	0			30,267,608	6,536,495
					0	0			0	
				20 業務費	26,345,000	0	26,345,000	2,273,000	2,089,299	183,701
					0	0			2,089,299	0
					0	0			0	
		01		7167200100-3* 一般行政	760,000	0	760,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	760,000	0	760,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
		02		7167200200-8 海洋保育業務	623,211,000	0	623,211,000	2,815,000	104,255	2,710,745
					0	0			104,255	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114年01月01日至114年01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								
02	20	360,864,000	0	360,864,000	2,815,000	104,255	2,710,745			
	業務費	0	0			104,255	0			
		0	0			0	0			
	40	262,347,000	0	262,347,000	0	0	0			
	獎補助費	0	0			0	0			
		0	0			0	0			
	7167200200-8*	43,958,000	0	43,958,000	0	0	0			
	海洋保育業務	0	0			0	0			
		0	0			0	0			
	20	6,600,000	0	6,600,000	0	0	0			
	業務費	0	0			0	0			
		0	0			0	0			
30	758,000	0	758,000	0	0	0				
設備及投資	0	0			0	0				
	0	0			0	0				
40	36,600,000	0	36,600,000	0	0	0				
獎補助費	0	0			0	0				
	0	0			0	0				
03	7167209800-4	900,000	0	900,000	0	0	0			
	第一預備金	0	0			0	0			
		0	0			0	0			
	60	900,000	0	900,000	0	0	0			
	預備金	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114年01月01日至114年01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	180,950	0	180,950	180,950	0		
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		180,950	0		
					0	0		0	0		
				10	180,950	0		180,950	180,950	0	
				人事費	0	0		180,950	0		
					0	0		0	0		
05				7606205300-6	19,648	0	19,648	19,648	0		
				公務人員退休撫卹給付	0	0		19,648	0		
					0	0		0	0		
				10	19,648	0		19,648	19,648	0	
					0	0			19,648	0	
					0	0			0	0	
				合計	861,082,598	0		861,082,598	45,817,598	32,661,760	13,155,838
										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114年01月01日至114年01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
111	02	212	01	01	0400000000-2	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
					海洋保育署	0	0	0	0	0	
					0467200100-5	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0467200101-8	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000
					0	0	0	0	0	0	
112	02	218	01	01	0400000000-2	5,400,000	0	0	0	0	5,400,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	5,400,000	0	0	0	0	5,400,000
					海洋保育署	0	0	0	0	0	
					0467200100-5	5,400,000	0	0	0	0	5,400,000
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	
					0467200101-8	5,400,000	0	0	0	0	5,400,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	
					小計	5,400,000	0	0	0	0	5,400,000
					0	0	0	0	0	0	
113	02	213			0400000000-2	940,000	0	0	0	0	940,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
					0467200000-0	940,000	0	0	0	0	940,000
					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114年01月01日至114年01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		940,000	0	0	0	0	940,000
					0	0	0	0	0	0
			01		940,000	0	0	0	0	940,000
					0	0	0	0	0	0
				小計	940,000	0	0	0	0	940,000
					0	0	0	0	0	0
				合計	8,440,000	0	0	0	0	8,440,000
					0	0	0	0	0	0

海洋委員會海洋保育署
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01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	
113	24				0067000000-3 海洋委員會主管						
		03			0	0	0	0	0	0	0
					3,618,580	0	0	0	0	3,618,580	0
			02		0	0	0	0	0	0	0
					699,776	0	0	0	0	699,776	0
					0	0	0	0	0	0	0
					699,776	0	0	0	0	699,776	0
			02		0	0	0	0	0	0	0
					2,918,804	0	0	0	0	2,918,804	0
					0	0	0	0	0	0	0
					2,918,804	0	0	0	0	2,918,804	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					3,618,580	0	0	0	0	3,618,580	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					3,618,580	0	0	0	0	3,618,580	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114年01月01日至114年01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	30,267,608	0	19,648	180,950	30,468,206
1010 政務人員待遇	289,840	0	0	0	289,840
1015 法定編制人員待遇	11,599,876	0	0	0	11,599,876
1020 約聘僱人員待遇	4,602,679	0	0	0	4,602,679
1025 技工及工友待遇	290,620	0	0	0	290,620
1030 獎金	12,673,933	0	0	0	12,673,933
1035 其他給與	0	0	0	180,950	180,950
1045 退休退職給付	0	0	19,648	0	19,648
1050 退休離職儲金	638,903	0	0	0	638,903
1055 保險	171,757	0	0	0	171,757
20 業務費	2,089,299	104,255	0	0	2,193,554
2009 通訊費	62,201	0	0	0	62,201
2021 其他業務租金	1,999,296	0	0	0	1,999,296
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	4,000
2045 國內組織會費	0	40,000	0	0	40,000
2054 一般事務費	4,405	32,000	0	0	36,405
2066 車輛及辦公器具養護費	5,762	0	0	0	5,762
2072 國內旅費	13,080	32,255	0	0	45,335
2084 短程車資	555	0	0	0	555
合計	32,356,907	104,255	19,648	180,950	32,661,760

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114年01月01日至114年01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	345,000	0	0	0	0	0	0	0	345,000
本年度	345,000	0	0	0	0	0	0	0	345,000
0467200101 罰金罰鍰	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
0567200101 審查費	284,000	0	0	0	0	0	0	0	284,000
0567200102 證照費	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000
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
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

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114年01月01日至114年01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)			
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114年01月01日至114年01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	32,661,760	6,536,495	0	0	150,000	0	0	0	39,348,255	10,087,923
本年度	32,661,760	6,536,495	0	0	150,000	0	0	0	39,348,255	6,469,343
一、本年度經費	32,461,162	6,536,495	0	0	150,000	0	0	0	39,147,657	6,469,343
7167200100 一般行政	32,356,907	6,536,495	0	0	150,000	0	0	0	39,043,402	3,758,598
7167200200 海洋保育業務	104,255	0	0	0	0	0	0	0	104,255	2,710,745
二、統籌科目	200,598	0	0	0	0	0	0	0	200,598	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	19,648	0	0	0	0	0	0	0	19,648	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	180,950	0	0	0	0	0	0	0	180,950	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,618,580
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,618,580
113年度 7167200200 海洋保育業務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,618,580
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114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	97,156,672	2 負債	8,413,076
11 流動資產	23,748,965	21 流動負債	691,042
110103 專戶存款	8,413,076	210302 應付代收款	691,042
110104 零用金	150,000	28 其他負債	7,722,034
110303 應收帳款	8,440,000	280301 存入保證金	7,722,034
110398 其他應收款	209,394	3 淨資產	88,743,596
110901 預付款	6,536,495	31 資產負債淨額	88,743,596
14 固定資產	46,426,898	310101 資產負債淨額	88,743,596
140101 土地	327,360		
140201 土地改良物	541,833		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-536,414		
140401 房屋建築及設備	1,223,681		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-74,267		
140501 機械及設備	46,980,727		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,383,803		
140601 交通及運輸設備	18,176,270		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-4,125,706		
140701 雜項設備	9,223,109		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-6,925,892		
16 無形資產	26,963,609		
160101 權利	90,000		
160102 電腦軟體	26,873,609		
18 其他資產	17,200		

海洋委員會海洋保育署

平衡表

中華民國114年01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	17,200		
合計	97,156,672	合計	97,156,672

附註：保證品(應付保證品) 1,000,000,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 10元

海洋委員會海洋保育署

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	39,693,255	39,693,255
公庫撥入數	39,348,255	39,348,255
罰款及賠償收入	60,000	60,000
規費收入	285,000	285,000
支出	34,269,785	34,269,785
繳付公庫數	345,000	345,000
人事支出	30,468,206	30,468,206
業務支出	2,193,554	2,193,554
折舊、折耗及攤銷	1,263,025	1,263,025
收支餘絀	5,423,470	5,423,470

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114年01月01日至114年01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	327,360	0	0	0	0	327,360
土地改良物	541,833	-536,414	0	0	0	5,419
房屋建築及設備	1,223,681	-72,363	0	0	-1,904	1,149,414
機械及設備	46,980,727	-17,593,639	0	0	-790,164	28,596,924
交通及運輸設備	18,176,270	-3,957,831	0	0	-167,875	14,050,564
雜項設備	9,223,109	-6,870,930	0	0	-54,962	2,297,217
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	76,562,980	-29,031,177	0	0	-1,014,905	46,516,898
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	27,121,729	0	0	248,120	0	26,873,609
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	27,121,729	0	0	248,120	0	26,873,609
合計	103,684,709	-29,031,177	0	248,120	-1,014,905	73,390,507

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114年01月01日至114年01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	345,000	39,348,255	39,693,255	收入
	0	39,348,255	39,348,255	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	60,000	0	60,000	罰款及賠償收入
規費收入	285,000	0	285,000	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	0	0	0	其他收入
歲出	32,661,760	1,608,025	34,269,785	支出
	0	345,000	345,000	繳付公庫數
人事費	30,468,206	0	30,468,206	人事支出
業務費	2,193,554	0	2,193,554	業務支出
獎補助費	0	0	0	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	1,263,025	1,263,025	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-32,316,760	37,740,230	5,423,470	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數39,348,255元=歲出實現數32,661,760元+預付款6,536,495元+零用金150,000元。
- 2.繳付公庫數調整數345,000元=歲入實現數345,000元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數1,263,025元=固定資產折舊提列數1,014,905元+無形資產攤提數248,120元。