

國家海洋研究院

# 會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員 宋慧美

機關長官 陳建宏

# 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.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

## 國家海洋研究院

## 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)					
02	219	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 0	0	0			
				0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 0	0	0			
				0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 0	0	0			
				0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 0	0	0			
07				227	01	01	1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	2,000	65,227 66,627	0	64,627
							1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	2,000	65,227 66,627	0	64,627
							1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	65,227 66,627	0	64,627
							1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	65,227 66,627	0	64,627
							合計	20,000 0	20,000	2,000	65,227 66,627	0	64,627

## 國家海洋研究院

## 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)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
25				0067000000-3 海洋委員會主管							
	04			0067300000-1 國家海洋研究院	730,442,000	0	730,442,000	60,133,000	21,444,304	6,885,957	
					0	0			53,247,043	30,000	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	45,757,000	11,105,594	5,874,623	
					0	0			39,882,377	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	42,353,000	10,558,215	5,544,277	
					0	0			36,808,723	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	3,404,000	547,379	330,346	
					0	0			3,073,654	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	252,308,000	0	252,308,000	10,765,000	8,974,475	628,748	
					0	0			10,136,252	30,000	
					0	0			0		

## 國家海洋研究院

## 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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02				20	252,308,000	0	252,308,000	10,765,000	8,974,475	628,748	
				業務費	0	0		10,136,252	30,000		
					0	0		0			
				3767300200-8*	350,191,000	0	350,191,000	3,611,000	1,364,235	382,586	
				海洋研究業務	0	0		3,228,414	0		
					0	0		0			
				30	350,191,000	0	350,191,000	3,611,000	1,364,235	382,586	
				設備及投資	0	0		3,228,414	0		
					0	0		0			
				3767309800-4	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
				第一預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				60	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
				預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	444,480	0	444,480	444,480	444,480	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		444,480	0		
					0	0		0			
				10	444,480	0	444,480	444,480	444,480	0	
				人事費	0	0		444,480	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6	179,420	0	179,420	179,420	44,855	0	
公務人員退休撫卹給付	0	0		179,420	0						
	0	0		0							

## 國家海洋研究院

## 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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
				10	179,420	0	179,420	179,420	44,855	0	
				人事費	0	0			179,420	0	
					0	0			0		
				合計	731,065,900	0	731,065,900	60,756,900	21,933,639	6,885,957	
					0	0			53,870,943	30,000	
					0	0			0		

# 國家海洋研究院

## 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	海洋研究業務	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	36,808,723	0	179,420	444,480	37,432,623
1015 法定編制人員待遇	20,643,143	0	0	0	20,643,143
1020 約聘僱人員待遇	1,389,371	0	0	0	1,389,371
1025 技工及工友待遇	286,160	0	0	0	286,160
1030 獎金	11,178,910	0	0	0	11,178,910
1035 其他給與	104,888	0	0	444,480	549,368
1040 加班值班費	266,385	0	0	0	266,385
1045 退休退職給付	0	0	179,420	0	179,420
1050 退休離職儲金	1,561,314	0	0	0	1,561,314
1055 保險	1,378,552	0	0	0	1,378,552
20 業務費	3,073,654	10,136,252	0	0	13,209,906
2003 教育訓練費	62,543	11,410	0	0	73,953
2006 水電費	362,906	61,722	0	0	424,628
2009 通訊費	74,577	221,073	0	0	295,650
2018 資訊服務費	0	569,400	0	0	569,400
2021 其他業務租金	2,010,484	27,361	0	0	2,037,845
2027 保險費	0	4,100	0	0	4,100
2030 兼職費	7,500	0	0	0	7,500
2036 按日按件計資酬金	1,220	187,317	0	0	188,537
2039 委辦費	0	2,166,000	0	0	2,166,000
2051 物品	104,186	1,239,197	0	0	1,343,383
2054 一般事務費	329,221	5,100,271	0	0	5,429,492
2069 設施及機械設備養護費	0	182,675	0	0	182,675

# 國家海洋研究院

## 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	海洋研究業務	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
2072 國內旅費	84,262	326,027	0	0	410,289
2081 運費	0	39,699	0	0	39,699
2093 特別費	36,755	0	0	0	36,755
30 設備及投資*	0	3,228,414	0	0	3,228,414
3010 房屋建築及設備費*	0	1,867,422	0	0	1,867,422
3020 機械設備費*	0	96,600	0	0	96,600
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,250,000	0	0	1,250,000
3035 雜項設備費*	0	14,392	0	0	14,392
合計	39,882,377	13,364,666	179,420	444,480	53,870,943



# 國家海洋研究院

## 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	66,627	0	0	0	0	0	0	0	66,627
本年度	66,627	0	0	0	0	0	0	0	66,627
1267300210 其他雜項收入	66,627	0	0	0	0	0	0	0	66,627
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
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

國家海洋研究院

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年01月01日至112年03月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

# 國家海洋研究院 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	53,870,943	30,000	0	0	250,000	0	0	0	54,150,943	6,605,957
本年度	53,870,943	30,000	0	0	250,000	0	0	0	54,150,943	6,605,957
一、本年度經費	53,247,043	30,000	0	0	250,000	0	0	0	53,527,043	6,605,957
3767300100 一般行政	39,882,377	0	0	0	250,000	0	0	0	40,132,377	5,624,623
3767300200 海洋研究業務	13,364,666	30,000	0	0	0	0	0	0	13,394,666	981,334
二、統籌科目	623,900	0	0	0	0	0	0	0	623,900	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	179,420	0	0	0	0	0	0	0	179,420	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	444,480	0	0	0	0	0	0	0	444,480	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

# 國家海洋研究院

## 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	707,273,876	2 負債	46,378,971
11 流動資產	46,658,971	21 流動負債	31,997,606
110103 專戶存款	46,378,971	210302 應付代收款	31,997,606
110104 零用金	250,000	28 其他負債	14,381,365
110901 預付款	30,000	280301 存入保證金	14,381,365
14 固定資產	624,356,879	3 淨資產	660,894,905
140101 土地	28,067,924	31 資產負債淨額	660,894,905
140401 房屋建築及設備	80,743,307	310101 資產負債淨額	660,894,905
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-6,135,702		
140501 機械及設備	329,638,666		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-101,879,167		
140601 交通及運輸設備	222,882,309		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-38,632,763		
140701 雜項設備	11,108,786		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,755,045		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,577,781		
141101 購建中固定資產	104,246,182		
16 無形資產	36,243,026		
160101 權利	24,067		
160102 電腦軟體	36,218,959		
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		

### 平衡表

單位：新臺幣元

附註：保證品(應付保證品) 48,100,000元

## 國家海洋研究院

## 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	19,111,476	54,217,570
公庫撥入數	19,046,249	54,150,943
其他收入	65,227	66,627
支出	31,102,116	83,878,069
繳付公庫數	65,227	66,627
人事支出	11,047,550	37,432,623
業務支出	9,521,854	13,209,906
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,467,485	31,587,877
收支餘絀	-11,990,640	-29,660,499

## 國家海洋研究院

## 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	28,067,924	0	0	0	0	28,067,924
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	80,743,307	-4,150,053	0	0	-1,985,649	74,607,605
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	6,917,257	3,513,416	-15,252,702	227,759,499
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	3,723,097	0	-9,058,626	184,249,546
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	77,800	0	-567,770	5,353,741
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	2,391	0	24,067
小計	665,262,712	-125,537,930	10,718,154	3,515,807	-26,864,747	520,062,382
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-4,824	72,382
購建中固定資產	102,378,760	0	1,867,422	0	0	104,246,182
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	0	2,783,535	0	36,218,959
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	151,031,417	-9,572,957	1,867,422	2,783,535	-4,824	140,537,523
合計	816,294,129	-135,110,887	12,585,576	6,299,342	-26,869,571	660,599,905

備註：

- 1.本年度成本增加數12,585,576元=屬預算執行增加數3,228,414元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額9,357,162元。
- 2.設備及投資預算執行數3,228,414元=本年度預算執行數3,228,414元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數3,228,414元，較設備及投資預算執行數3,228,414元，增加0元。

國家海洋研究院  
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	66,627	54,150,943	54,217,570	收入
	0	54,150,943	54,150,943	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	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	66,627	0	66,627	其他收入
歲出	53,870,943	30,007,126	83,878,069	支出
	0	66,627	66,627	繳付公庫數
人事費	37,432,623	0	37,432,623	人事支出
業務費	13,209,906	0	13,209,906	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	3,228,414	-3,228,414	0	
	0	1,581,036	1,581,036	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	31,587,877	31,587,877	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-53,804,316	24,143,817	-29,660,499	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數54,150,943元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數54,150,943元。
- 2.公庫撥入數調整數54,150,943元，係歲出實現數53,870,943元+預付款30,000元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數30,007,126元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數66,627元+設備及投資調整數-3,228,414元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數31,587,877元。
- 4.繳付公庫數調整數66,627元，係歲入實現數66,627元。
- 5.設備及投資調整數-3,228,414元，係本年度預算執行數。



國家海洋研究院  
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
6.財產損失調整數1,581,036元，係本院水文即時浮標觀測系統遺失報損經審計部同意備查辦理減帳(112年2月1日台審部一字第1120000145號函)。 7.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊28,801,951元，無形資產攤銷2,785,926元，合計31,587,877元。 8.歲計餘絀調整數24,143,817元，係歲入調整數54,150,943元-歲出調整數30,007,126元。				