

國家海洋研究院

# 會計月報

中華民國 112 年 4 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04月30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	1,320 1,320	0	1,320		
07				227	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	1,320 1,320	0	1,320
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	1,320 1,320	0	1,320
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	1,320 1,320	0	1,320
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	2,000	1,916 68,543	0	66,543
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	2,000	1,916 68,543	0	66,543
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	1,916 68,543	0	66,543
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	1,916 68,543	0	66,543
						合計	20,000 0	20,000	2,000	3,236 69,863	0	67,863

## 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04月30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)	
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	84,381,000	21,142,762	9,991,195	
					0	0			74,389,805	30,000	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	126,703,000	0	126,703,000	56,272,000	9,465,067	6,924,556	
					0	0			49,347,444	0	
					0	0			0		
				10 人事費	110,652,000	0	110,652,000	50,268,000	6,880,967	6,578,310	
					0	0			43,689,690	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	6,004,000	2,584,100	346,246	
					0	0			5,657,754	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	24,488,000	11,371,782	2,979,966	
					0	0			21,508,034	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04月30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	02			20 業務費	252,308,000	0	252,308,000	24,488,000	11,371,782	2,979,966	
				0	0			21,508,034	30,000		
				0	0			0			
				3767300200-8* 海洋研究業務	350,191,000	0	350,191,000	3,621,000	305,913	86,673	
				0	0			3,534,327	0		
				0	0			0			
				30 設備及投資	350,191,000	0	350,191,000	3,621,000	305,913	86,673	
				0	0			3,534,327	0		
				0	0			0			
				3767309800-4 第一預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	
				0	0			0	0		
				0	0			0			
	03			60 預備金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	0
				0	0			0	0		
				0	0			0			
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	444,480	0	444,480	444,480	0	0	
				0	0			444,480	0		
				0	0			0			
				10 人事費	444,480	0	444,480	444,480	0	0	
				0	0			444,480	0		
				0	0			0			
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	224,275	0	224,275	224,275	44,855	0		
				0	0			224,275	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04月30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 人事費	224,275	0	224,275	224,275	44,855	0	
					0	0			224,275	0	
					0	0			0		
				合計	731,110,755	0	731,110,755	85,049,755	21,187,617	9,991,195	
					0	0			75,058,560	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04月30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	43,689,690	0	224,275	444,480	44,358,445
1015 法定編制人員待遇	25,918,406	0	0	0	25,918,406
1020 約聘僱人員待遇	1,702,676	0	0	0	1,702,676
1025 技工及工友待遇	357,700	0	0	0	357,700
1030 獎金	11,178,910	0	0	0	11,178,910
1035 其他給與	147,637	0	0	444,480	592,117
1040 加班值班費	428,153	0	0	0	428,153
1045 退休退職給付	0	0	224,275	0	224,275
1050 退休離職儲金	2,094,826	0	0	0	2,094,826
1055 保險	1,861,382	0	0	0	1,861,382
20 業務費	5,657,754	21,508,034	0	0	27,165,788
2003 教育訓練費	67,133	17,270	0	0	84,403
2006 水電費	523,316	296,551	0	0	819,867
2009 通訊費	100,498	516,882	0	0	617,380
2018 資訊服務費	13,125	1,701,530	0	0	1,714,655
2021 其他業務租金	3,970,468	49,384	0	0	4,019,852
2024 稅捐及規費	7,120	0	0	0	7,120
2027 保險費	0	4,100	0	0	4,100
2030 兼職費	15,000	0	0	0	15,000
2033 臨時人員酬金	0	256,800	0	0	256,800
2036 按日按件計資酬金	3,720	298,457	0	0	302,177
2039 委辦費	0	2,616,000	0	0	2,616,000
2051 物品	261,259	2,434,290	0	0	2,695,549

# 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04月30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
2054 一般事務費	499,232	12,587,446	0	0	13,086,678
2063 房屋建築養護費	10,000	0	0	0	10,000
2066 車輛及辦公器具養護費	30,290	0	0	0	30,290
2069 設施及機械設備養護費	15,500	200,340	0	0	215,840
2072 國內旅費	102,338	453,514	0	0	555,852
2081 運費	0	75,470	0	0	75,470
2093 特別費	38,755	0	0	0	38,755
30 設備及投資*	0	3,534,327	0	0	3,534,327
3010 房屋建築及設備費*	0	2,173,335	0	0	2,173,335
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	49,347,444	25,042,361	224,275	444,480	75,058,560

# 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04月30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	69,863	0	0	0	0	0	0	0	69,863
本年度	69,863	0	0	0	0	0	0	0	69,863
0467300301 一般賠償收入	1,320	0	0	0	0	0	0	0	1,320
1267300210 其他雜項收入	68,543	0	0	0	0	0	0	0	68,543
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

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04月30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)			
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

# 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04月30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	75,058,560	30,000	0	0	250,000	0	0	0	75,338,560	9,711,195
本年度	75,058,560	30,000	0	0	250,000	0	0	0	75,338,560	9,711,195
一、本年度經費	74,389,805	30,000	0	0	250,000	0	0	0	74,669,805	9,711,195
3767300100 一般行政	49,347,444	0	0	0	250,000	0	0	0	49,597,444	6,674,556
3767300200 海洋研究業務	25,042,361	30,000	0	0	0	0	0	0	25,072,361	3,036,639
二、統籌科目	668,755	0	0	0	0	0	0	0	668,755	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	224,275	0	0	0	0	0	0	0	224,275	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	701,340,619	2 負債	50,904,023
11 流動資產	51,184,023	21 流動負債	36,618,224
110103 專戶存款	50,904,023	210302 應付代收款	36,618,224
110104 零用金	250,000	28 其他負債	14,285,799
110901 預付款	30,000	280301 存入保證金	14,285,799
14 固定資產	614,827,212	3 淨資產	650,436,596
140101 土地	28,067,924	31 資產負債淨額	650,436,596
140401 房屋建築及設備	80,743,307	310101 資產負債淨額	650,436,596
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-6,797,585		
140501 機械及設備	329,638,666		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-107,714,701		
140601 交通及運輸設備	222,882,309		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-41,779,282		
140701 雜項設備	11,108,786		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,945,081		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,579,389		
141101 購建中固定資產	104,552,095		
16 無形資產	35,314,384		
160101 權利	23,270		
160102 電腦軟體	35,291,114		
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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	21,190,853	75,408,423
公庫撥入數	21,187,617	75,338,560
罰款及賠償收入	1,320	1,320
其他收入	1,916	68,543
支出	31,649,162	115,527,231
繳付公庫數	3,236	69,863
人事支出	6,925,822	44,358,445
業務支出	13,955,882	27,165,788
財產損失	0	1,581,036
折舊、折耗及攤銷	10,764,222	42,352,099
收支餘絀	-10,458,309	-40,118,808

## 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04月30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	-2,647,532	73,945,722
機械及設備	326,234,825	-86,626,465	6,917,257	3,513,416	-21,088,236	221,923,965
交通及運輸設備	219,159,212	-29,574,137	3,723,097	0	-12,205,145	181,103,027
雜項設備	11,030,986	-5,187,275	77,800	0	-757,806	5,163,705
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	26,458	0	0	3,188	0	23,270
小計	665,262,712	-125,537,930	10,718,154	3,516,604	-36,698,719	510,227,613
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,572,957	0	0	-6,432	70,774
購建中固定資產	102,378,760	0	2,173,335	0	0	104,552,095
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	39,002,494	0	0	3,711,380	0	35,291,114
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	2,173,335	3,711,380	-6,432	139,913,983
合計	816,294,129	-135,110,887	12,891,489	7,227,984	-36,705,151	650,141,596

備註：

- 1.本年度成本增加數12,891,489元=屬預算執行增加數3,534,327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3,534,327元=本年度預算執行數3,534,327元+以前年度保留預算執行數0元。
- 3.預算執行增加數3,534,327元，較設備及投資預算執行數3,534,327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04月30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	69,863	75,338,560	75,408,423	收入
	0	75,338,560	75,338,560	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,320	0	1,320	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	68,543	0	68,543	其他收入
歲出	75,058,560	40,468,671	115,527,231	支出
	0	69,863	69,863	繳付公庫數
人事費	44,358,445	0	44,358,445	人事支出
業務費	27,165,788	0	27,165,788	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	3,534,327	-3,534,327	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	42,352,099	42,352,099	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,988,697	34,869,889	-40,118,808	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數75,338,560元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數75,338,560元。
- 2.公庫撥入數調整數75,338,560元，係歲出實現數75,058,560元+預付款30,000元+零用金250,000元。
- 3.歲出調整數40,468,671元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數69,863元+設備及投資調整數-3,534,327元+財產損失調整數1,581,036元+折舊、折耗及攤銷調整數42,352,099元。
- 4.繳付公庫數調整數69,863元，係歲入實現數69,863元。
- 5.設備及投資調整數-3,534,327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04月30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38,637,531元，無形資產攤銷3,714,568元，合計42,352,099元。 8.歲計餘絀調整數34,869,889元，係歲入調整數75,338,560元-歲出調整數40,468,671元。				