

國家海洋研究院

# 會計月報

中華民國 113 年 6 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
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
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

## 國家海洋研究院

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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	214	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	172,759 172,759	0	172,759			
0467300000-3 國家海洋研究院				12,000 0	12,000	0	172,759 172,759	0	172,759				
0467300300-7 賠償收入				12,000 0	12,000	0	172,759 172,759	0	172,759				
0467300301-0 一般賠償收入				12,000 0	12,000	0	172,759 172,759	0	172,759				
07				232	01	01	1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	4,000	2,903 34,179	0	30,179
1267300000-9 國家海洋研究院							8,000 0	8,000	4,000	2,903 34,179	0	30,179	
1267300200-8 雜項收入							8,000 0	8,000	4,000	2,903 34,179	0	30,179	
1267300210-1 其他雜項收入							8,000 0	8,000	4,000	2,903 34,179	0	30,179	
合計							20,000 0	20,000	4,000	175,662 206,938	0	202,938	

## 國家海洋研究院

## 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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)	
24				0067000000-3 海洋委員會主管							
	04			0067300000-1 國家海洋研究院	1,121,471,000	0	1,121,471,000	210,497,000	72,071,601	13,544,853	
					0	0			196,952,147	31,200	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	135,990,000	0	135,990,000	78,968,000	7,514,547	12,086,739	
					0	0			66,881,261	0	
					0	0			0		
				10 人事費	119,939,000	0	119,939,000	71,567,000	7,142,987	11,472,686	
					0	0			60,094,314	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,051,000	0	16,051,000	7,401,000	371,560	614,053	
					0	0			6,786,947	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	240,000	0	240,000	40,000	0	9,755	
					0	0			30,245	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	240,000	0	240,000	40,000	0	9,755	
					0	0			30,245	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	288,012,000	0	288,012,000	63,012,000	22,607,676	154,361	
					0	0			62,857,639	31,200	
					0	0			0		

## 國家海洋研究院

## 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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	288,012,000	0	288,012,000	63,012,000	22,607,676	154,361	
					0	0			62,857,639	31,200	
					0	0			0		
				3767300200-8* 海洋研究業務	696,729,000	0	696,729,000	68,477,000	41,949,378	1,293,998	
					0	0			67,183,002	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	696,729,000	0	696,729,000	68,477,000	41,949,378	1,293,998	
					0	0			67,183,002	0	
					0	0			0		
				3767309800-4 第一預備金	500,000	0	500,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
			03	60 預備金	500,000	0	500,000	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	290,300	0	290,300	290,300	0	0	
					0	0			290,300	0	
					0	0			0		
				10 人事費	290,300	0	290,300	290,300	0	0	
					0	0			290,300	0	
					0	0			0		
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	300,664	0	300,664	300,664	42,952	0	
					0	0			300,664	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113年01月01日至113年06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)	
27				10 人事費	300,664	0	300,664	300,664	42,952	0	
					0	0			300,664	0	
					0	0			0		
				3777013700-0	2,388,230	0	2,388,230	2,388,230	336,278	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,388,230	0	
					0	0			0		
				10	2,388,230	0	2,388,230	2,388,230	336,278	0	
				人事費	0	0			2,388,230	0	
					0	0			0		
				合計	1,124,450,194	0	1,124,450,194	213,476,194	72,450,831	13,544,853	
					0	0			199,931,341	31,200	
					0	0			0		

國家海洋研究院  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	25				0067000000-3 海洋委員會主管						
		04			0067300000-1 國家海洋研究院	0 129,281,838	0 0	0 39,691,000	0 40,050,831	0 0	0 89,231,007
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	0 129,281,838	0 0	0 39,691,000	0 40,050,831	0 0	0 89,231,007
					30 設備及投資	0 129,281,838	0 0	0 39,691,000	0 40,050,831	0 0	0 89,231,007
					小 計	0 129,281,838	0 0	0 39,691,000	0 40,050,831	0 0	0 89,231,007
					合 計	0 129,281,838	0 0	0 39,691,000	0 40,050,831	0 0	0 89,231,007

# 國家海洋研究院

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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	調整軍公教人員待遇準備	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
10 人事費	60,094,314	0	2,388,230	300,664	290,300
1015 法定編制人員待遇	36,306,607	0	2,199,115	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,769,079	0	154,035	0	0
1025 技工及工友待遇	500,780	0	32,760	0	0
1030 獎金	11,393,882	0	2,320	0	0
1035 其他給與	364,585	0	0	0	290,300
1040 加班費	1,048,494	0	0	0	0
1045 退休退職給付	132,702	0	0	300,664	0
1050 退休離職儲金	3,495,595	0	0	0	0
1055 保險	3,082,590	0	0	0	0
20 業務費	6,786,947	62,857,639	0	0	0
2003 教育訓練費	37,934	29,856	0	0	0
2006 水電費	251,908	318,155	0	0	0
2009 通訊費	456,110	1,167,981	0	0	0
2012 土地租金	0	1,212	0	0	0
2018 資訊服務費	93,521	3,671,890	0	0	0
2021 其他業務租金	3,967,968	1,955,030	0	0	0
2024 稅捐及規費	14,644	0	0	0	0
2027 保險費	0	19,141	0	0	0
2030 兼職費	17,500	0	0	0	0
2033 臨時人員酬金	0	429,680	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	58,940	750,702	0	0	0
2039 委辦費	0	900,000	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113年01月01日至113年06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				
	合計				
10 人事費	63,073,508				
1015 法定編制人員待遇	38,505,722				
1020 約聘僱人員待遇	3,923,114				
1025 技工及工友待遇	533,540				
1030 獎金	11,396,202				
1035 其他給與	654,885				
1040 加班費	1,048,494				
1045 退休退職給付	433,366				
1050 退休離職儲金	3,495,595				
1055 保險	3,082,590				
20 業務費	69,644,586				
2003 教育訓練費	67,790				
2006 水電費	570,063				
2009 通訊費	1,624,091				
2012 土地租金	1,212				
2018 資訊服務費	3,765,411				
2021 其他業務租金	5,922,998				
2024 稅捐及規費	14,644				
2027 保險費	19,141				
2030 兼職費	17,500				
2033 臨時人員酬金	429,680				
2036 按日按件計資酬金	809,642				
2039 委辦費	900,000				

# 國家海洋研究院

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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	調整軍公教人員待遇準備	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
2051 物品	224,680	17,590,347	0	0	0
2054 一般事務費	1,236,948	26,590,655	0	0	0
2063 房屋建築養護費	16,023	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	67,270	30,800	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	68,500	8,352,956	0	0	0
2072 國內旅費	186,059	775,460	0	0	0
2081 運費	0	273,774	0	0	0
2093 特別費	88,942	0	0	0	0
30 設備及投資*	30,245	67,183,002	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	812,203	0	0	0
3020 機械設備費*	0	30,413,210	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	35,762,284	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	30,245	155,422	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	39,883	0	0	0
合計	66,911,506	130,040,641	2,388,230	300,664	290,300

# 國家海洋研究院

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06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				
	合計				
2051 物品	17,815,027				
2054 一般事務費	27,827,603				
2063 房屋建築養護費	16,023				
2066 車輛及辦公器具養護費	98,070				
2069 設施及機械設備養護費	8,421,456				
2072 國內旅費	961,519				
2081 運費	273,774				
2093 特別費	88,942				
30 設備及投資*	67,213,247				
3010 房屋建築及設備費*	812,203				
3020 機械設備費*	30,413,210				
3025 運輸設備費*	35,762,284				
3030 資訊軟硬體設備費*	185,667				
3035 雜項設備費*	39,883				
合計	199,931,341				

# 國家海洋研究院

## 繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年06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	206,938	0	0	0	0	0	0	0	206,938
本年度	206,938	0	0	0	0	0	0	0	206,938
0467300301 一般賠償收入	172,759	0	0	0	0	0	0	0	172,759
1267300210 其他雜項收入	34,179	0	0	0	0	0	0	0	34,179
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

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年06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113年01月01日至113年06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	239,982,172	31,200	0	0	150,000	0	0	0	240,163,372	102,594,660
本年度	199,931,341	31,200	0	0	150,000	0	0	0	200,112,541	13,363,653
一、本年度經費	196,952,147	31,200	0	0	150,000	0	0	0	197,133,347	13,363,653
3767300100 一般行政	66,911,506	0	0	0	150,000	0	0	0	67,061,506	11,946,494
3767300200 海洋研究業務	130,040,641	31,200	0	0	0	0	0	0	130,071,841	1,417,159
二、統籌科目	2,979,194	0	0	0	0	0	0	0	2,979,194	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	2,388,230	0	0	0	0	0	0	0	2,388,230	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	300,664	0	0	0	0	0	0	0	300,664	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	290,300	0	0	0	0	0	0	0	290,300	0
以前年度	40,050,831	0	0	0	0	0	0	0	40,050,831	89,231,007
一、以前年度應付(保留)數	40,050,831	0	0	0	0	0	0	0	40,050,831	89,231,007
112年度 3767300200 海洋研究業務	40,050,831	0	0	0	0	0	0	0	40,050,831	89,231,007
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113年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	907,429,166	2 負債	65,145,583
11 流動資產	65,326,783	21 流動負債	38,454,275
110103 專戶存款	65,145,583	210302 應付代收款	38,454,275
110104 零用金	150,000	28 其他負債	26,691,308
110901 預付款	31,200	280301 存入保證金	26,691,308
14 固定資產	811,137,288	3 淨資產	842,283,583
140101 土地	28,071,339	31 資產負債淨額	842,283,583
140201 土地改良物	17,498,393	310101 資產負債淨額	842,283,583
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,924,824		
140401 房屋建築及設備	80,743,307		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-16,063,947		
140501 機械及設備	375,522,932		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-189,992,921		
140601 交通及運輸設備	252,429,428		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-84,895,439		
140701 雜項設備	11,315,653		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-8,031,735		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,601,901		
141101 購建中固定資產	346,416,840		
16 無形資產	30,950,095		
160101 權利	12,112		
160102 電腦軟體	30,937,983		

# 國家海洋研究院

## 平衡表

中華民國113年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
18 其他資產	15,000		
180201 存出保證金	15,000		
合 計	907,429,166	合 計	907,429,166

附註：保證品(應付保證品) 409,786,000元



## 國家海洋研究院

## 收入支出表

中華民國113年01月01日至113年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	112,222,784	240,370,310
公庫撥入數	112,047,122	240,163,372
罰款及賠償收入	172,759	172,759
其他收入	2,903	34,179
支出	42,235,445	200,576,966
繳付公庫數	175,662	206,938
人事支出	7,522,217	63,073,508
業務支出	22,979,236	69,644,586
折舊、折耗及攤銷	11,558,330	67,651,934
收支餘絀	69,987,339	39,793,344

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113年01月01日至113年06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	3,415	0	0	28,071,339
土地改良物	0	0	17,498,393	0	-1,924,824	15,573,569
房屋建築及設備	80,743,307	-12,092,649	0	0	-3,971,298	64,679,360
機械及設備	361,503,172	-153,823,746	14,019,760	0	-36,169,175	185,530,011
交通及運輸設備	224,797,068	-66,992,616	28,792,360	1,160,000	-17,902,823	167,533,989
雜項設備	11,315,653	-7,282,333	0	0	-749,402	3,283,918
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	16,894	0	0	4,782	0	12,112
小計	706,444,018	-240,191,344	60,313,928	1,164,782	-60,717,522	464,684,298
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,592,253	0	0	-9,648	48,262
購建中固定資產	287,289,915	0	76,625,318	17,498,393	0	346,416,840
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,620,040	0	204,529	6,886,586	0	30,937,983
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	334,560,118	-9,592,253	76,829,847	24,384,979	-9,648	377,403,085
合計	1,041,004,136	-249,783,597	137,143,775	25,549,761	-60,727,170	842,087,383
備註： 1.本年度成本增加數137,143,775元=屬預算執行增加數107,264,078元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額29,879,697元。 2.設備及投資預算執行數107,264,078元=本年度預算執行數67,213,247元+以前年度保留預算執行數40,050,831元。 3.預算執行增加數107,264,078元，較設備及投資預算執行數107,264,078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113年01月01日至113年06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	206,938	240,163,372	240,370,310	收入
	0	240,163,372	240,163,372	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	172,759	0	172,759	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	34,179	0	34,179	其他收入
歲出	199,931,341	645,625	200,576,966	支出
	0	206,938	206,938	繳付公庫數
人事費	63,073,508	0	63,073,508	人事支出
業務費	69,644,586	0	69,644,586	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	67,213,247	-67,213,247	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	67,651,934	67,651,934	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-199,724,403	239,517,747	39,793,344	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數240,163,372元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數240,163,372元。
- 2.公庫撥入數調整數240,163,372元，係歲出實現數239,982,172元+預付款31,200元+零用金150,000元。
- 3.歲出調整數645,625元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數206,938元+設備及投資調整數-67,213,247元+折舊、折耗及攤銷調整數67,651,934元。
- 4.繳付公庫數調整數206,938元，係歲入實現數206,938元。
- 5.設備及投資調整數-67,213,247元，係本年度預算執行數。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊60,760,566元，無形資產攤銷6,891,368元，合計67,651,934元。

