

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 114 年 3 月份

主辦會計人員 何孟芳

機關長官 陳璋玲

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.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

國家海洋研究院

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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
07				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
				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	2,000	2,203 6,609	0	4,609
				1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	2,000	2,203 6,609	0	4,609
				1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	2,203 6,609	0	4,609
				1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	2,203 6,609	0	4,609
				合計	20,000 0	20,000	2,000	2,203 6,609	0	4,609
		232	01	02						

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)		
24				0067000000-3 海洋委員會主管							
	04			0067300000-1 國家海洋研究院	2,512,283,000	0	2,512,283,000	91,974,000	14,709,211	13,131,264	
					0	0			78,842,736	3,312,959	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	141,343,000	0	141,343,000	51,190,000	8,335,521	10,482,323	
					0	0			40,707,677	3,215,800	
					0	0			0		
				10 人事費	124,369,000	0	124,369,000	47,384,000	7,987,637	9,695,503	
					0	0			37,688,497	3,215,800	
					0	0			0		
				20 業務費	16,974,000	0	16,974,000	3,806,000	347,884	786,820	
					0	0			3,019,180	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	760,000	0	760,000	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		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	405,448,000	0	405,448,000	14,973,000	6,017,837	2,393,412	
					0	0			12,579,588	97,159	
					0	0			0		

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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 業務費	405,448,000	0	405,448,000	14,973,000	6,017,837	2,393,412	
				0	0		12,579,588	97,159			
				0	0		0				
				3767300200-8* 海洋研究業務	1,964,232,000	0	1,964,232,000	25,811,000	355,853	255,529	
				0	0		25,555,471	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	1,964,232,000	0	1,964,232,000	25,811,000	355,853	255,529	
				0	0		25,555,471	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				
				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	208,600	0	208,600	208,600	208,600	0	
				0	0		208,600	0			
				0	0		0				
				10 人事費	208,600	0	208,600	208,600	208,600	0	
				0	0		208,600	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	157,020	0	157,020	157,020	39,255	0	
				0	0		157,020	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114年01月01日至114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	
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)	備註 (預付款)
				10	157,020	0	157,020	157,020	39,255	0
				人事費	0	0			157,020	0
					0	0			0	
				合計	2,512,648,620	0	2,512,648,620	92,339,620	14,957,066	13,131,264
					0	0			79,208,356	3,312,959
					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114年01月01日至114年03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
						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						
		04			0067300000-1 國家海洋研究院	0 477,164,350	0 0	0 11,140,000	0 11,140,000	0 0	0 466,024,350
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	0 477,164,350	0 0	0 11,140,000	0 11,140,000	0 0	0 466,024,350
					30 設備及投資	0 477,164,350	0 0	0 11,140,000	0 11,140,000	0 0	0 466,024,350
					小 計	0 477,164,350	0 0	0 11,140,000	0 11,140,000	0 0	0 466,024,350
					合 計	0 477,164,350	0 0	0 11,140,000	0 11,140,000	0 0	0 466,024,350

國家海洋研究院

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	37,688,497	0	157,020	208,600	38,054,117
1015 法定編制人員待遇	21,918,747	0	0	0	21,918,747
1020 約聘僱人員待遇	2,629,178	0	0	0	2,629,178
1025 技工及工友待遇	304,880	0	0	0	304,880
1030 獎金	9,156,021	0	0	0	9,156,021
1035 其他給與	120,289	0	0	208,600	328,889
1040 加班費	368,797	0	0	0	368,797
1045 退休退職給付	0	0	157,020	0	157,020
1050 退休離職儲金	1,592,673	0	0	0	1,592,673
1055 保險	1,597,912	0	0	0	1,597,912
20 業務費	3,019,180	12,579,588	0	0	15,598,768
2003 教育訓練費	40,898	0	0	0	40,898
2006 水電費	61,826	53,908	0	0	115,734
2009 通訊費	199,582	289,037	0	0	488,619
2012 土地租金	0	606	0	0	606
2018 資訊服務費	0	256,016	0	0	256,016
2021 其他業務租金	2,019,984	217,730	0	0	2,237,714
2027 保險費	0	50,957	0	0	50,957
2033 約用人員酬金	0	412,604	0	0	412,604
2036 按日按件計資酬金	0	249,000	0	0	249,000
2051 物品	171,196	503,709	0	0	674,905
2054 一般事務費	352,954	9,101,040	0	0	9,453,994
2063 房屋建築養護費	75,600	0	0	0	75,600

國家海洋研究院

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
2066 車輛及辦公器具養護費	21,300	53,710	0	0	75,010
2069 設施及機械設備養護費	6,920	1,067,050	0	0	1,073,970
2072 國內旅費	51,020	288,083	0	0	339,103
2081 運費	0	36,138	0	0	36,138
2093 特別費	17,900	0	0	0	17,900
30 設備及投資*	0	25,555,471	0	0	25,555,471
3010 房屋建築及設備費*	0	25,298,323	0	0	25,298,323
3025 運輸設備費*	0	257,148	0	0	257,148
合計	40,707,677	38,135,059	157,020	208,600	79,208,356

國家海洋研究院

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	6,609	0	0	0	0	0	0	0	6,609
本年度	6,609	0	0	0	0	0	0	0	6,609
1267300210 其他雜項收入	6,609	0	0	0	0	0	0	0	6,609
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114年01月01日至114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)			
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114年01月01日至114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	90,348,356	3,312,959	0	0	200,000	0	0	0	93,861,315	475,642,655
本年度	79,208,356	3,312,959	0	0	200,000	0	0	0	82,721,315	9,618,305
一、本年度經費	78,842,736	3,312,959	0	0	200,000	0	0	0	82,355,695	9,618,305
3767300100 一般行政	40,707,677	3,215,800	0	0	200,000	0	0	0	44,123,477	7,066,523
3767300200 海洋研究業務	38,135,059	97,159	0	0	0	0	0	0	38,232,218	2,551,782
二、統籌科目	365,620	0	0	0	0	0	0	0	365,620	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	157,020	0	0	0	0	0	0	0	157,020	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	208,600	0	0	0	0	0	0	0	208,600	0
以前年度	11,140,000	0	0	0	0	0	0	0	11,140,000	466,024,350
一、以前年度應付(保留)數	11,140,000	0	0	0	0	0	0	0	11,140,000	466,024,350
113年度 3767300200 海洋研究業務	11,140,000	0	0	0	0	0	0	0	11,140,000	466,024,350
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114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	1,065,419,956	2 負債	37,199,563
11 流動資產	40,712,522	21 流動負債	27,923,334
110103 專戶存款	37,199,563	210302 應付代收款	27,923,334
110104 零用金	200,000	28 其他負債	9,276,229
110901 預付款	3,312,959	280301 存入保證金	9,276,229
14 固定資產	999,086,407	3 淨資產	1,028,220,393
140101 土地	28,071,339	31 資產負債淨額	1,028,220,393
140201 土地改良物	17,578,680	310101 資產負債淨額	1,028,220,393
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,272,286		
140401 房屋建築及設備	81,003,307		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-22,032,206		
140501 機械及設備	389,924,452		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-236,757,104		
140601 交通及運輸設備	261,465,678		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-118,259,054		
140701 雜項設備	12,065,916		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-8,910,473		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,616,373		
141101 購建中固定資產	601,174,368		
16 無形資產	25,606,027		
160101 權利	10,801		
160102 電腦軟體	25,595,226		

國家海洋研究院

平衡表

中華民國114年03月31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	1,065,419,956	合 計	1,065,419,956

附註：保證品(應付保證品) 535,910,000元

國家海洋研究院

收入支出表

中華民國114年01月01日至114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	26,107,428	93,867,924
公庫撥入數	26,105,225	93,861,315
其他收入	2,203	6,609
支出	25,704,060	87,009,327
繳付公庫數	2,203	6,609
人事支出	8,235,492	38,054,117
業務支出	6,365,721	15,598,768
折舊、折耗及攤銷	11,100,644	33,349,833
收支餘絀	403,368	6,858,597

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114年01月01日至114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	28,071,339	0	0	0	0	28,071,339
土地改良物	17,578,680	-4,820,364	0	0	-1,451,922	11,306,394
房屋建築及設備	81,003,307	-20,038,073	0	0	-1,994,133	58,971,101
機械及設備	388,554,452	-222,326,239	1,370,000	0	-14,430,865	153,167,348
交通及運輸設備	261,465,678	-107,301,379	0	0	-10,957,675	143,206,624
雜項設備	12,065,916	-8,678,312	0	0	-232,161	3,155,443
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	13,730	0	0	2,929	0	10,801
小計	788,753,102	-363,164,367	1,370,000	2,929	-29,066,756	397,889,050
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,611,549	0	0	-4,824	33,790
購建中固定資產	565,348,897	0	35,825,471	0	0	601,174,368
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	29,870,550	0	0	4,275,324	0	25,595,226
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	604,869,610	-9,611,549	35,825,471	4,275,324	-4,824	626,803,384
合計	1,393,622,712	-372,775,916	37,195,471	4,278,253	-29,071,580	1,024,692,434
備註： 1.本年度成本增加數37,195,471元=屬預算執行增加數36,695,471元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額500,000元。 2.設備及投資預算執行數36,695,471元=本年度預算執行數25,555,471元+以前年度保留預算執行數11,140,000元。 3.預算執行增加數36,695,471元，較設備及投資預算執行數36,695,471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114年01月01日至114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	6,609	93,861,315	93,867,924	收入
	0	93,861,315	93,861,315	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	6,609	0	6,609	其他收入
歲出	79,208,356	7,800,971	87,009,327	支出
	0	6,609	6,609	繳付公庫數
人事費	38,054,117	0	38,054,117	人事支出
業務費	15,598,768	0	15,598,768	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	25,555,471	-25,555,471	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	33,349,833	33,349,833	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-79,201,747	86,060,344	6,858,597	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數93,861,315元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數93,861,315元。
- 2.公庫撥入數調整數93,861,315元，係歲出實現數90,348,356元+預付款3,312,959元+零用金200,000元。
- 3.歲出調整數7,800,971元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數6,609元+設備及投資調整數-25,555,471元+折舊、折耗及攤銷調整數33,349,833元。
- 4.繳付公庫數調整數6,609元，係歲入實現數6,609元。
- 5.設備及投資調整數-25,555,471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29,071,580元，無形資產攤銷4,278,253元，合計33,349,833元。

國家海洋研究院

中華民國114年01月01日至114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
7.歲計餘絀調整數86,060,344元，係歲入調整數93,861,315元-歲出調整數7,800,971元。				