

國家海洋研究院

會計月報

中華民國 114 年 5 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.....	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114年01月01日至114年05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 1,995	0	1,995		
07				232	01	0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 1,995	0	1,995
						0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,995	0	1,995
						0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,995	0	1,995
						1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	3,000	2,203 102,216	0	99,216
						1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	3,000	2,203 102,216	0	99,216
						1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	3,000	2,203 102,216	0	99,216
						1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	3,000	2,203 102,216	0	99,216
						合計	20,000 0	20,000	3,000	2,203 104,211	0	101,211

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05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)	
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	349,148,000	158,431,276	22,114,005	
					0	0			327,033,995	11,316	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	141,343,000	0	141,343,000	72,333,000	8,146,566	9,607,448	
					0	0			62,725,552	0	
					0	0			0		
				10 人事費	124,369,000	0	124,369,000	65,178,000	7,483,463	8,676,704	
					0	0			56,501,296	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,974,000	0	16,974,000	7,155,000	663,103	930,744	
					0	0			6,224,256	0	
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	760,000	0	760,000	31,000	0	329	
					0	0			30,671	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	760,000	0	760,000	31,000	0	329	
					0	0			30,671	0	
					0	0			0		
		02		3767300200-8 海洋研究業務	405,448,000	0	405,448,000	50,607,000	20,045,649	9,314,033	
					0	0			41,292,967	11,316	
					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05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			02	20 業務費	405,448,000	0	405,448,000	50,607,000	20,045,649	9,314,033	
					0	0			41,292,967	11,316	
					0	0			0		
				3767300200-8* 海洋研究業務	1,964,232,000	0	1,964,232,000	226,177,000	130,239,061	3,192,195	
					0	0			222,984,805	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,964,232,000	0	1,964,232,000	226,177,000	130,239,061	3,192,195	
					0	0			222,984,805	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	208,600	0	208,600	208,600	0	0	
					0	0			208,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	208,600	0	208,600	208,600	0	0	
					0	0			208,600	0	
					0	0			0		
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	235,530	0	235,530	235,530	39,255	0	
					0	0			235,530	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05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)	
27				10 人事費	235,530	0	235,530	235,530	39,255	0	
					0	0			235,530	0	
					0	0			0		
				3777013700-0	282,564	0	282,564	282,564	282,564	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			282,564	0	
					0	0			0		
				10	282,564	0	282,564	282,564	282,564	0	
				人事費	0	0			282,564	0	
					0	0			0		
				合計	2,513,009,694	0	2,513,009,694	349,874,694	158,753,095	22,114,005	
					0	0			327,760,689	11,316	
					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05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 1,646,000	0 14,886,000	0 0	0 462,278,350
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	0 477,164,350	0 0	0 1,646,000	0 14,886,000	0 0	0 462,278,350
					30 設備及投資	0 477,164,350	0 0	0 1,646,000	0 14,886,000	0 0	0 462,278,350
					小 計	0 477,164,350	0 0	0 1,646,000	0 14,886,000	0 0	0 462,278,350
					合 計	0 477,164,350	0 0	0 1,646,000	0 14,886,000	0 0	0 462,278,350

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05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	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	56,501,296	0	282,564	235,530	208,600
1015 法定編制人員待遇	33,114,619	0	165,940	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,896,311	0	16,494	0	0
1025 技工及工友待遇	457,320	0	2,320	0	0
1030 獎金	12,397,421	0	97,810	0	0
1035 其他給與	421,661	0	0	0	208,600
1040 加班費	598,251	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	235,530	0
1050 退休離職儲金	2,938,106	0	0	0	0
1055 保險	2,677,607	0	0	0	0
20 業務費	6,224,256	41,292,967	0	0	0
2003 教育訓練費	40,898	0	0	0	0
2006 水電費	275,416	179,673	0	0	0
2009 通訊費	368,464	698,553	0	0	0
2012 土地租金	0	1,212	0	0	0
2018 資訊服務費	130,583	3,526,277	0	0	0
2021 其他業務租金	3,979,968	915,892	0	0	0
2024 稅捐及規費	14,644	0	0	0	0
2027 保險費	0	58,937	0	0	0
2033 約用人員酬金	0	1,138,157	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	12,000	684,148	0	0	0
2051 物品	317,581	6,556,820	0	0	0
2054 一般事務費	761,904	18,951,385	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114年01月01日至114年05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				
	合計				
10 人事費	57,227,990				
1015 法定編制人員待遇	33,280,559				
1020 約聘僱人員待遇	3,912,805				
1025 技工及工友待遇	459,640				
1030 獎金	12,495,231				
1035 其他給與	630,261				
1040 加班費	598,251				
1045 退休退職給付	235,530				
1050 退休離職儲金	2,938,106				
1055 保險	2,677,607				
20 業務費	47,517,223				
2003 教育訓練費	40,898				
2006 水電費	455,089				
2009 通訊費	1,067,017				
2012 土地租金	1,212				
2018 資訊服務費	3,656,860				
2021 其他業務租金	4,895,860				
2024 稅捐及規費	14,644				
2027 保險費	58,937				
2033 約用人員酬金	1,138,157				
2036 按日按件計資酬金	696,148				
2051 物品	6,874,401				
2054 一般事務費	19,713,289				

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05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	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
2063 房屋建築養護費	75,600	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	44,925	60,610	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	25,045	7,166,839	0	0	0
2072 國內旅費	157,748	714,433	0	0	0
2078 國外旅費	0	414,723	0	0	0
2081 運費	0	225,308	0	0	0
2093 特別費	19,480	0	0	0	0
30 設備及投資*	30,671	222,984,805	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	218,964,261	0	0	0
3020 機械設備費*	0	3,069,850	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	619,526	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	30,671	142,683	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	175,485	0	0	0
3040 權利*	0	13,000	0	0	0
合計	62,756,223	264,277,772	282,564	235,530	208,600

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05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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	75,600				
2066 車輛及辦公器具養護費	105,535				
2069 設施及機械設備養護費	7,191,884				
2072 國內旅費	872,181				
2078 國外旅費	414,723				
2081 運費	225,308				
2093 特別費	19,480				
30 設備及投資*	223,015,476				
3010 房屋建築及設備費*	218,964,261				
3020 機械設備費*	3,069,850				
3025 運輸設備費*	619,526				
3030 資訊軟硬體設備費*	173,354				
3035 雜項設備費*	175,485				
3040 權利*	13,000				
合計	327,760,689				

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05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	104,211	0	0	0	0	0	0	0	104,211
本年度	104,211	0	0	0	0	0	0	0	104,211
0467300301 一般賠償收入	1,995	0	0	0	0	0	0	0	1,995
1267300210 其他雜項收入	102,216	0	0	0	0	0	0	0	102,216
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114年01月01日至114年05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)			
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114年01月01日至114年05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	342,646,689	11,316	0	0	200,000	0	0	0	342,858,005	484,181,039
本年度	327,760,689	11,316	0	0	200,000	0	0	0	327,972,005	21,902,689
一、本年度經費	327,033,995	11,316	0	0	200,000	0	0	0	327,245,311	21,902,689
3767300100 一般行政	62,756,223	0	0	0	200,000	0	0	0	62,956,223	9,407,777
3767300200 海洋研究業務	264,277,772	11,316	0	0	0	0	0	0	264,289,088	12,494,912
二、統籌科目	726,694	0	0	0	0	0	0	0	726,694	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	282,564	0	0	0	0	0	0	0	282,564	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	235,530	0	0	0	0	0	0	0	235,530	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	14,886,000	0	0	0	0	0	0	0	14,886,000	462,278,350
一、以前年度應付(保留)數	14,886,000	0	0	0	0	0	0	0	14,886,000	462,278,350
113年度 3767300200 海洋研究業務	14,886,000	0	0	0	0	0	0	0	14,886,000	462,278,350
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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,236,645,147	2 負債	39,070,004
11 流動資產	39,281,320	21 流動負債	29,673,775
110103 專戶存款	39,070,004	210302 應付代收款	29,673,775
110104 零用金	200,000	28 其他負債	9,396,229
110901 預付款	11,316	280301 存入保證金	9,396,229
14 固定資產	1,173,259,848	3 淨資產	1,197,575,143
140101 土地	28,071,339	31 資產負債淨額	1,197,575,143
140201 土地改良物	17,578,680	310101 資產負債淨額	1,197,575,143
減：140202 累計折舊—土地改良物	-7,240,234		
140401 房屋建築及設備	81,003,307		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-23,361,628		
140501 機械及設備	383,956,954		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-241,752,237		
140601 交通及運輸設備	258,510,104		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-122,660,158		
140701 雜項設備	12,085,915		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,065,452		
140901 租賃權益改良	9,650,163		
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,619,589		
141101 購建中固定資產	796,102,684		
16 無形資產	24,088,979		
160101 權利	21,766		
160102 電腦軟體	24,067,213		

國家海洋研究院

平衡表

中華民國114年05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	1,236,645,147	合 計	1,236,645,147

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	160,162,614	342,962,216
公庫撥入數	160,160,411	342,858,005
罰款及賠償收入	0	1,995
其他收入	2,203	102,216
支出	47,094,506	167,413,988
繳付公庫數	2,203	104,211
人事支出	7,805,282	57,227,990
業務支出	20,708,752	47,517,223
財產損失	7,764,950	7,764,950
折舊、折耗及攤銷	10,813,319	54,799,614
收支餘絀	113,068,108	175,548,228

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05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	-2,419,870	10,338,446
房屋建築及設備	81,003,307	-20,038,073	0	0	-3,323,555	57,641,679
機械及設備	388,554,452	-222,326,239	5,055,491	9,652,989	-19,425,998	142,204,717
交通及運輸設備	261,465,678	-107,301,379	2,814,292	5,769,866	-15,358,779	135,849,946
雜項設備	12,065,916	-8,678,312	19,999	0	-387,140	3,020,463
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	13,730	0	13,000	4,964	0	21,766
小計	788,753,102	-363,164,367	7,902,782	15,427,819	-40,915,342	377,148,356
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,611,549	0	0	-8,040	30,574
購建中固定資產	565,348,897	0	230,753,787	0	0	796,102,684
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	29,870,550	0	410,026	6,213,363	0	24,067,213
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	231,163,813	6,213,363	-8,040	820,200,471
合計	1,393,622,712	-372,775,916	239,066,595	21,641,182	-40,923,382	1,197,348,827
備註： 1.本年度成本增加數239,066,595元=屬預算執行增加數237,901,476元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,165,119元。 2.設備及投資預算執行數237,901,476元=本年度預算執行數223,015,476元+以前年度保留預算執行數14,886,000元。 3.預算執行增加數237,901,476元，較設備及投資預算執行數237,901,476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05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	104,211	342,858,005	342,962,216	收入
	0	342,858,005	342,858,005	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,995	0	1,995	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	102,216	0	102,216	其他收入
歲出	327,760,689	-160,346,701	167,413,988	支出
	0	104,211	104,211	繳付公庫數
人事費	57,227,990	0	57,227,990	人事支出
業務費	47,517,223	0	47,517,223	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	223,015,476	-223,015,476	0	
	0	7,764,950	7,764,950	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	54,799,614	54,799,614	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-327,656,478	503,204,706	175,548,228	收支餘絀

備註：

- 1.歲入調整數342,858,005元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數342,858,005元。
- 2.公庫撥入數調整數342,858,005元，係歲出實現數342,646,689元+預付款11,316元+零用金200,000元。
- 3.歲出調整數-160,346,701元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數104,211元+設備及投資調整數-223,015,476元+財產損失調整數7,764,950元+折舊、折耗及攤銷調整數54,799,614元。
- 4.繳付公庫數調整數104,211元，係歲入實現數104,211元。
- 5.設備及投資調整數-223,015,476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114年01月01日至114年05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7,764,950元，係本院報損20kW浮游式洋流發電機組(FKT)1組經審計部同意備查辦理減帳(台審部一字第1140002417號函)。 7.折舊、折耗及攤銷調整數係固定資產提列折舊48,581,287元，無形資產攤銷6,218,327元，合計54,799,614元。 8.歲計餘絀調整數503,204,706元，係歲入調整數342,858,005元-歲出調整數-160,346,701元。				