國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 114 年 10 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10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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 16,995	0	16,995
	219			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 16,995	0	16,995
		01		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 16,995	0	16,995
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 16,995	0	16,995
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	6,000	75,521 279,339	0	273,339
	232			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	6,000	75,521 279,339	0	273,339
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	75,521 279,339	0	273,339
			02	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	6,000	75,521 279,339	0	273,339
				合計	20,000 0	20,000	6,000	75,521 296,334	0	290,334

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10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)
					原預算數	第二預備金			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)	
款	項	目	節	代號及名稱	第一預備金	預算調整數	合計		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	2,525,836,000	1,096,806,000	141,993,869	114,987,829
					13,553,000	0			981,818,171	13,450
					0	0			0	
		01		3767300100-3 一般行政	141,343,000	0	141,398,000	124,487,000	10,426,284	15,452,764
					55,000	0			109,034,236	0
					0	0			0	
				10 人事費	124,369,000	0	124,369,000	109,673,000	7,525,794	14,876,191
					0	0			94,796,809	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,974,000	0	17,029,000	14,814,000	2,900,490	576,573
					55,000	0			14,237,427	0
					0	0			0	
		01		3767300100-3* 一般行政	760,000	0	760,000	760,000	154,000	359,072
					0	0			400,928	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	760,000	0	760,000	760,000	154,000	359,072
					0	0			400,928	0
					0	0			0	
		02		3767300200-8 海洋研究業務	405,448,000	0	418,946,000	201,306,000	21,954,936	44,993,551
					13,498,000	0			156,312,449	13,450
					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10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）
				20	405,448,000	0	418,946,000	201,306,000	21,954,936	44,993,551
				業務費	13,498,000	0			156,312,449	13,450
					0	0			0	
		02		3767300200-8*	1,964,232,000	0	1,964,232,000	770,253,000	109,458,649	54,182,442
				海洋研究業務	0	0			716,070,558	0
					0	0			0	
				30	1,964,232,000	0	1,964,232,000	770,253,000	109,458,649	54,182,442
				設備及投資	0	0			716,070,558	0
					0	0			0	
		03		3767309800-4	500,000	0	500,000	0	0	0
				第一預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
				60	500,000	0	500,000	0	0	0
				預備金	0	0			0	0
					0	0			0	
02				8903304500-4	925,790	0	925,790	925,790	72,140	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			925,790	0
					0	0			0	
				10	925,790	0	925,790	925,790	72,140	0
				人事費	0	0			925,790	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	447,053	0	447,053	447,053	39,255	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			447,053	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10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	447,053	0	447,053	447,053	39,255	0
				人事費	0	0			447,053	0
					0	0			0	
27				3777013700-0	2,180,295	0	2,180,295	2,180,295	182,254	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			2,180,295	0
					0	0			0	
				10	2,180,295	0	2,180,295	2,180,295	182,254	0
				人事費	0	0			2,180,295	0
					0	0			0	
				合計	2,515,836,138	0	2,529,389,138	1,100,359,138	142,287,518	114,987,829
					13,553,000	0			985,371,309	13,450
					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10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	應付數
						保留數	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	0	0	0	0	0	0	0
					國家海洋研究院	477,164,350	0	0	32,836,000	0	444,328,350	0
			02		3767300200-8*	0	0	0	0	0	0	0
					海洋研究業務	477,164,350	0	0	32,836,000	0	444,328,350	0
					30	0	0	0	0	0	0	0
					設備及投資	477,164,350	0	0	32,836,000	0	444,328,350	0
					小　計	0	0	0	0	0	0	0
						477,164,350	0	0	32,836,000	0	444,328,350	0
					合　計	0	0	0	0	0	0	0
						477,164,350	0	0	32,836,000	0	444,328,350	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10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	94,796,809	0	2,180,295	447,053	925,790
1015　法定編制人員待遇	59,649,822	0	1,818,696	0	0
1020　約聘僱人員待遇	7,423,470	0	212,332	0	0
1025　技工及工友待遇	838,420	0	25,520	0	0
1030　獎金	12,397,421	0	97,810	0	0
1035　其他給與	936,450	0	0	0	925,790
1040　加班費	1,981,598	0	25,937	0	0
1045　退休退職給付	0	0	0	447,053	0
1050　退休離職儲金	5,999,435	0	0	0	0
1055　保險	5,570,193	0	0	0	0
20　業務費	14,237,427	156,312,449	0	0	0
2003　教育訓練費	106,037	261,709	0	0	0
2006　水電費	1,203,633	641,681	0	0	0
2009　通訊費	793,517	1,683,990	0	0	0
2012　土地租金	0	2,424	0	0	0
2018　資訊服務費	224,300	12,651,713	0	0	0
2021　其他業務租金	7,912,786	11,407,103	0	0	0
2024　稅捐及規費	24,259	0	0	0	0
2027　保險費	0	60,943	0	0	0
2030　兼職費	27,500	0	0	0	0
2033　約用人員酬金	0	4,382,441	0	0	0
2036　按日按件計資酬金	35,650	1,716,092	0	0	0
2039　委辦費	0	4,974,188	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10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	98,349,947				
1015　法定編制人員待遇	61,468,518				
1020　約聘僱人員待遇	7,635,802				
1025　技工及工友待遇	863,940				
1030　獎金	12,495,231				
1035　其他給與	1,862,240				
1040　加班費	2,007,535				
1045　退休退職給付	447,053				
1050　退休離職儲金	5,999,435				
1055　保險	5,570,193				
20　業務費	170,549,876				
2003　教育訓練費	367,746				
2006　水電費	1,845,314				
2009　通訊費	2,477,507				
2012　土地租金	2,424				
2018　資訊服務費	12,876,013				
2021　其他業務租金	19,319,889				
2024　稅捐及規費	24,259				
2027　保險費	60,943				
2030　兼職費	27,500				
2033　約用人員酬金	4,382,441				
2036　按日按件計資酬金	1,751,742				
2039　委辦費	4,974,188				

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10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
2051　物品	779,142	18,197,356	0	0	0
2054　一般事務費	2,109,750	78,287,562	0	0	0
2063　房屋建築養護費	245,862	42,630	0	0	0
2066　車輛及辦公器具養護費	124,532	120,319	0	0	0
2069　設施及機械設備養護費	69,695	17,071,217	0	0	0
2072　國內旅費	547,544	2,451,912	0	0	0
2078　國外旅費	0	1,840,042	0	0	0
2081　運費	0	519,127	0	0	0
2084　短程車資	140	0	0	0	0
2093　特別費	33,080	0	0	0	0
30　設備及投資*	400,928	716,070,558	0	0	0
3010　房屋建築及設備費*	0	679,231,160	0	0	0
3020　機械設備費*	130,000	18,327,090	0	0	0
3025　運輸設備費*	0	2,508,527	0	0	0
3030　資訊軟硬體設備費*	250,029	15,710,556	0	0	0
3035　雜項設備費*	20,899	264,225	0	0	0
3040　權利*	0	29,000	0	0	0
合計	109,435,164	872,383,007	2,180,295	447,053	925,790

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10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				
2051　物品	18,976,498				
2054　一般事務費	80,397,312				
2063　房屋建築養護費	288,492				
2066　車輛及辦公器具養護費	244,851				
2069　設施及機械設備養護費	17,140,912				
2072　國內旅費	2,999,456				
2078　國外旅費	1,840,042				
2081　運費	519,127				
2084　短程車資	140				
2093　特別費	33,080				
30　設備及投資*	716,471,486				
3010　房屋建築及設備費*	679,231,160				
3020　機械設備費*	18,457,090				
3025　運輸設備費*	2,508,527				
3030　資訊軟硬體設備費*	15,960,585				
3035　雜項設備費*	285,124				
3040　權利*	29,000				
合計	985,371,309				

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10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	296,334	0	0	0	0	0	0	0	296,334
本年度	296,334	0	0	0	0	0	0	0	296,334
0467300301 一般賠償收入	16,995	0	0	0	0	0	0	0	16,995
1267300210 其他雜項收入	279,339	0	0	0	0	0	0	0	279,339
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10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10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	1,018,207,309	13,450	0	0	200,000	0	0	0	1,018,420,759	559,102,729
本年度	985,371,309	13,450	0	0	200,000	0	0	0	985,584,759	114,774,379
一、本年度經費	981,818,171	13,450	0	0	200,000	0	0	0	982,031,621	114,774,379
3767300100 一般行政	109,435,164	0	0	0	200,000	0	0	0	109,635,164	15,611,836
3767300200 海洋研究業務	872,383,007	13,450	0	0	0	0	0	0	872,396,457	99,162,543
二、統籌科目	3,553,138	0	0	0	0	0	0	0	3,553,138	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	2,180,295	0	0	0	0	0	0	0	2,180,295	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	447,053	0	0	0	0	0	0	0	447,053	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	925,790	0	0	0	0	0	0	0	925,790	0
以前年度	32,836,000	0	0	0	0	0	0	0	32,836,000	444,328,350
一、以前年度應付(保留)數	32,836,000	0	0	0	0	0	0	0	32,836,000	444,328,350
113年度　3767300200 海洋研究業務	32,836,000	0	0	0	0	0	0	0	32,836,000	444,328,350
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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		1,739,999,138	2 負債		82,167,538
11 流動資產		82,380,988	21 流動負債		22,061,459
110103 專戶存款	82,167,538		210302 應付代收款	22,061,459	
110104 零用金	200,000		28 其他負債		60,106,079
110901 預付款	13,450		280301 存入保證金	60,106,079	
14 固定資產		1,633,911,286	3 淨資產		1,657,831,600
140101 土地	28,071,339		31 資產負債淨額		1,657,831,600
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	1,657,831,600	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-9,660,104				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-26,685,191				
140501 機械及設備	434,117,871				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-265,471,472				
140601 交通及運輸設備	260,907,718				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-140,671,092				
140701 雜項設備	12,177,554				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,415,242				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,627,629				
141101 購建中固定資產	1,251,935,384				
16 無形資產		23,691,864			
160101 權利	32,102				
160102 電腦軟體	23,659,762				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國114年10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	1,739,999,138	合計	1,739,999,138

附註：保證品(應付保證品)　508,264,219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10月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	142,083,059	1,018,717,093
公庫撥入數	142,007,538	1,018,420,759
罰款及賠償收入	0	16,995
其他收入	75,521	279,339
支出	43,494,444	384,550,861
繳付公庫數	75,521	296,334
人事支出	7,819,443	98,349,947
業務支出	24,855,426	170,549,876
財產損失	0	7,764,950
折舊、折耗及攤銷	10,744,054	107,589,754
收支餘絀	98,588,615	634,166,232

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10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	-4,839,740	7,918,576
房屋建築及設備	81,003,307	-20,038,073	0	0	-6,647,118	54,318,116
機械及設備	388,554,452	-222,326,239	55,216,408	9,652,989	-43,145,233	168,646,399
交通及運輸設備	261,465,678	-107,301,379	5,211,906	5,769,866	-33,369,713	120,236,626
雜項設備	12,065,916	-8,678,312	111,638	0	-736,930	2,762,312
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	13,730	0	29,000	10,628	0	32,102
小　計	788,753,102	-363,164,367	60,568,952	15,433,483	-88,738,734	381,985,470
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,611,549	0	0	-16,080	22,534
購建中固定資產	565,348,897	0	686,586,487	0	0	1,251,935,384
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	29,870,550	0	5,487,644	11,698,432	0	23,659,762
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	692,074,131	11,698,432	-16,080	1,275,617,680
合　計	1,393,622,712	-372,775,916	752,643,083	27,131,915	-88,754,814	1,657,603,150

備註：
1.本年度成本增加數752,643,083元=屬預算執行增加數749,307,486元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額3,335,597元。
2.設備及投資預算執行數749,307,486元=本年度預算執行數716,471,486元+以前年度保留預算執行數32,836,000元。
3.預算執行增加數749,307,486元，較設備及投資預算執行數749,307,486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10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	296,334	1,018,420,759	1,018,717,093	收入
	0	1,018,420,759	1,018,420,759	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	16,995	0	16,995	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	279,339	0	279,339	其他收入
歲出	985,371,309	-600,820,448	384,550,861	支出
	0	296,334	296,334	繳付公庫數
人事費	98,349,947	0	98,349,947	人事支出
業務費	170,549,876	0	170,549,876	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	716,471,486	-716,471,486	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	107,589,754	107,589,754	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-985,074,975	1,619,241,207	634,166,232	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數1,018,420,759元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數1,018,420,759元。
2.公庫撥入數調整數1,018,420,759元，係歲出實現數1,018,207,309元+預付款13,450元+零用金200,000元。
3.歲出調整數-600,820,448元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數296,334元+設備及投資調整數-716,471,486元+財產損失調整數7,764,950元+折舊、折耗及攤銷調整數107,589,754元。
4.繳付公庫數調整數296,334元，係歲入實現數296,334元。
5.設備及投資調整數-716,471,486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10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96,412,719元，無形資產攤銷11,177,035元，合計107,589,754元。 8.歲計餘絀調整數1,619,241,207元，係歲入調整數1,018,420,759元-歲出調整數-600,820,448元。				