國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 2 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115年01月01日至115年02月28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	1,434,000 1,434,000	0	1,434,000
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	1,434,000 1,434,000	0	1,434,000
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	1,434,000 1,434,000	0	1,434,000
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	1,434,000 1,434,000	0	1,434,000
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	1,000	1,088 2,176	0	1,176
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	1,000	1,088 2,176	0	1,176
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	1,000	1,088 2,176	0	1,176
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	1,000	1,088 2,176	0	1,176
				合計	20,000 0	20,000	1,000	1,435,088 1,436,176	0	1,435,176

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年02月28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	2,649,099,000	0	2,649,099,000	145,535,000	114,985,803		11,980,315
					0	0			133,554,685		4,015,918
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	145,455,000	0	145,455,000	42,537,000	17,018,796		10,199,007
					0	0			32,337,993		4,015,918
					0	0			0		
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	39,449,000	16,656,998		9,452,491
					0	0			29,996,509		4,006,918
					0	0			0		
				20 業務費	17,645,000	0	17,645,000	3,068,000	345,450		742,864
					0	0			2,325,136		9,000
					0	0			0		
				40 獎補助費	20,000	0	20,000	20,000	16,348		3,652
					0	0			16,348		0
					0	0			0		
		01		3767300100-3* 一般行政	200,000	0	200,000	0	0		0
					0	0			0		0
					0	0			0		
				30 設備及投資	200,000	0	200,000	0	0		0
					0	0			0		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115年01月01日至115年02月28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	截至本月止累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數				應付數(3)	備註(預付款)
		02		3767300200-8	503,835,000	0	503,835,000	10,512,000	6,221,202		1,310,071
				海洋研究業務	0	0			9,201,929		0
					0	0			0		
				20	465,180,000	0	465,180,000	10,512,000	6,221,202		1,310,071
				業務費	0	0			9,201,929		0
					0	0			0		
				40	38,655,000	0	38,655,000	0	0		0
				獎補助費	0	0			0		0
					0	0			0		
		02		3767300200-8*	1,999,109,000	0	1,999,109,000	92,486,000	91,745,805		471,237
				海洋研究業務	0	0			92,014,763		0
					0	0			0		
				30	1,985,750,000	0	1,985,750,000	92,486,000	91,745,805		471,237
				設備及投資	0	0			92,014,763		0
					0	0			0		
				40	13,359,000	0	13,359,000	0	0		0
				獎補助費	0	0			0		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		

國家海洋研究院

經費累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年02月28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)
05				7606205300-6	106,671	0	106,671	106,671	35,557	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			106,671	0
					0	0			0	
				10	106,671	0	106,671	106,671	35,557	0
				人事費	0	0			106,671	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	106,671	0	106,671	106,671	35,557	0
					0	0			106,671	0
					0	0			0	
				合計	2,649,205,671	0	2,649,205,671	145,641,671	115,021,360	11,980,315
					0	0			133,661,356	4,015,918
					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115年01月01日至115年02月28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
114	24				0067000000-3 海洋委員會主管							
		04			0067300000-1 國家海洋研究院	143,327,470 492,776,955	0 0	143,327,470 1,622,430	143,327,470 1,622,430	0 0	0 491,154,525	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	143,327,470 1,622,430	143,327,470 1,622,430	0 0	0 491,154,525	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	143,327,470 1,622,430	143,327,470 1,622,430	0 0	0 491,154,525	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	143,327,470 1,622,430	143,327,470 1,622,430	0 0	0 491,154,525	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	143,327,470 1,622,430	143,327,470 1,622,430	0 0	0 491,154,525	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115年01月01日至115年02月28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	合計	
10　人事費	29,996,509	0	106,671	30,103,180	
1015　法定編制人員待遇	16,573,222	0	0	16,573,222	
1020　約聘僱人員待遇	2,249,100	0	0	2,249,100	
1025　技工及工友待遇	235,620	0	0	235,620	
1030　獎金	9,283,734	0	0	9,283,734	
1035　其他給與	81,206	0	0	81,206	
1040　加班費	185,021	0	0	185,021	
1045　退休退職給付	0	0	106,671	106,671	
1050　退休離職儲金	1,109,413	0	0	1,109,413	
1055　保險	279,193	0	0	279,193	
20　業務費	2,325,136	9,201,929	0	11,527,065	
2003　教育訓練費	27,440	0	0	27,440	
2006　水電費	250	79,970	0	80,220	
2009　通訊費	93,506	167,240	0	260,746	
2012　土地租金	0	606	0	606	
2018　資訊服務費	0	1,786,300	0	1,786,300	
2021　其他業務租金	2,019,984	1,251,203	0	3,271,187	
2027　保險費	0	53,560	0	53,560	
2033　約用人員酬金	0	486,801	0	486,801	
2036　按日按件計資酬金	9,150	136,440	0	145,590	
2051　物品	26,064	73,128	0	99,192	
2054　一般事務費	116,822	4,865,012	0	4,981,834	
2069　設施及機械設備養護費	0	93,920	0	93,920	

國家海洋研究院

歲出用途別累計表

經資門分列　　中華民國115年01月01日至115年02月28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	合計	
2072　國內旅費	31,920	184,079	0	215,999	
2081　運費	0	23,670	0	23,670	
30　設備及投資*	0	92,014,763	0	92,014,763	
3010　房屋建築及設備費*	0	31,882,727	0	31,882,727	
3020　機械設備費*	0	59,912,045	0	59,912,045	
3025　運輸設備費*	0	117,091	0	117,091	
3030　資訊軟硬體設備費*	0	102,900	0	102,900	
40　獎補助費	16,348	0	0	16,348	
4075　差額補貼	16,348	0	0	16,348	
合計	32,337,993	101,216,692	106,671	133,661,356	

國家海洋研究院

繳付公庫數分析表

經資門併計　　中華民國115年01月01日至115年02月28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	1,436,176	0	0	0	0	0	0	0	1,436,176
本年度	1,436,176	0	0	0	0	0	0	0	1,436,176
0467300301 一般賠償收入	1,434,000	0	0	0	0	0	0	0	1,434,000
1267300210 其他雜項收入	2,176	0	0	0	0	0	0	0	2,176
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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	278,611,256	4,015,918	0	0	250,000	0	0	0	282,877,174	498,868,922
本年度	133,661,356	4,015,918	0	0	250,000	0	0	0	137,927,274	7,714,397
一、本年度經費	133,554,685	4,015,918	0	0	250,000	0	0	0	137,820,603	7,714,397
3767300100 一般行政	32,337,993	4,015,918	0	0	250,000	0	0	0	36,603,911	5,933,089
3767300200 海洋研究業務	101,216,692	0	0	0	0	0	0	0	101,216,692	1,781,308
二、統籌科目	106,671	0	0	0	0	0	0	0	106,671	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	106,671	0	0	0	0	0	0	0	106,671	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	144,949,900	0	0	0	0	0	0	0	144,949,900	491,154,525
一、以前年度應付(保留)數	144,949,900	0	0	0	0	0	0	0	144,949,900	491,154,525
114年度　3767300200 海洋研究業務	144,949,900	0	0	0	0	0	0	0	144,949,900	491,154,525
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115年02月28日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,026,143,931	2 負債		56,754,318
11 流動資產		61,020,236	21 流動負債		41,591,888
110103 專戶存款	56,754,318		210302 應付代收款	41,591,888	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		15,162,430
110901 預付款	4,015,918		280301 存入保證金	15,162,430	
14 固定資產		2,930,409,832	3 淨資產		2,969,389,613
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		2,969,389,613
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	2,969,389,613	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-11,596,002				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-29,344,059				
140501 機械及設備	526,712,919				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-287,981,786				
140601 交通及運輸設備	285,088,984				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-155,550,140				
140701 雜項設備	12,829,150				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,687,902				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,634,061				
141101 購建中固定資產	2,473,260,361				
16 無形資產		34,698,863			
160101 權利	27,570				
160102 電腦軟體	34,671,293				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年02月28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	3,026,143,931	合計	3,026,143,931

附註：保證品(應付保證品)　1,431,488,219元

國家海洋研究院

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年02月28日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	265,422,266	284,313,350
公庫撥入數	263,987,178	282,877,174
罰款及賠償收入	1,434,000	1,434,000
其他收入	1,088	2,176
支出	37,265,945	68,196,567
繳付公庫數	1,435,088	1,436,176
人事支出	16,692,555	30,103,180
業務支出	6,566,652	11,527,065
獎補助支出	16,348	16,348
折舊、折耗及攤銷	12,555,302	25,113,798
收支餘絀	228,156,321	216,116,783

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115年01月01日至115年02月28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	8,879	0	0	28,080,218
土地改良物	17,578,680	-10,628,053	0	0	-967,949	5,982,678
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-1,329,440	51,659,248
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	102,900	130,000	-12,340,699	238,731,133
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	0	0	-7,830,154	129,538,844
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	12,045	0	-139,625	3,141,248
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	2,266	0	27,570
小　計	951,329,270	-471,552,022	123,824	132,266	-22,607,867	457,160,939
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-3,216	16,102
購建中固定資產	2,379,738,113	0	93,522,248	0	0	2,473,260,361
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	0	2,495,086	0	34,671,293
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	2,426,554,655	-9,630,845	93,522,248	2,495,086	-3,216	2,507,947,756
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	93,646,072	2,627,352	-22,611,083	2,965,108,695

備註：
1.本年度成本增加數93,646,072元=屬預算執行增加數93,637,193元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額8,879元。
2.設備及投資預算執行數93,637,193元=本年度預算執行數92,014,763元+以前年度保留預算執行數1,622,430元。
3.預算執行增加數93,637,193元，與設備及投資預算執行數93,637,193元相符。

國家海洋研究院

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年02月28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	1,436,176	282,877,174	284,313,350	收入
	0	282,877,174	282,877,174	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,434,000	0	1,434,000	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	2,176	0	2,176	其他收入
歲出	133,661,356	-65,464,789	68,196,567	支出
	0	1,436,176	1,436,176	繳付公庫數
人事費	30,103,180	0	30,103,180	人事支出
業務費	11,527,065	0	11,527,065	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	92,014,763	-92,014,763	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	25,113,798	25,113,798	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-132,225,180	348,341,963	216,116,783	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數282,877,174元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數282,877,174元。
2.公庫撥入數調整數282,877,174元，係歲出實現數278,611,256元+預付款4,015,918元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-65,464,789元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數1,436,176元+設備及投資調整數-92,014,763元+折舊、折耗及攤銷調整數25,113,798元。
4.繳付公庫數調整數1,436,176元，係歲入實現數1,436,176元。
5.設備及投資調整數-92,014,763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22,616,446元，無形資產攤銷2,497,352元，合計25,113,798元。

國家海洋研究院

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年02月28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348,341,963元，係歲入調整數282,877,174元-歲出調整數-65,464,789元。				