國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 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115年01月01日至115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 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 1,434,000	0	1,434,000
	222			0467300000-3 國家海洋研究院	12,000 0	12,000	0	0 1,434,000	0	1,434,000
		02		0467300300-7 賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,434,000	0	1,434,000
			01	0467300301-0 一般賠償收入	12,000 0	12,000	0	0 1,434,000	0	1,434,000
07				1200000000-8 其他收入	8,000 0	8,000	2,000	77,344 79,520	0	77,520
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	2,000	77,344 79,520	0	77,520
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	77,344 79,520	0	77,520
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	77,344 79,520	0	77,520
				合計	20,000 0	20,000	2,000	77,344 1,513,520	0	1,511,520

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)
					原預算數	第二預備金			本月實現數		
款	項	目	節	代號及名稱	追加(減)數	經費流用數	合計		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	227,388,000	64,678,620		29,154,695
					0	0			198,233,305		0
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	145,455,000	0	145,455,000	52,431,000	13,006,957		7,086,050
					0	0			45,344,950		0
					0	0			0		
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	48,551,000	12,427,955		6,126,536
					0	0			42,424,464		0
					0	0			0		
				20 業務費	17,645,000	0	17,645,000	3,860,000	579,002		955,862
					0	0			2,904,138		0
					0	0			0		
				40 獎補助費	20,000	0	20,000	20,000	0		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	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	25,846,000	12,772,097		3,871,974
				海洋研究業務	0	0			21,974,026		0
					0	0			0		
				20	465,180,000	0	465,180,000	25,846,000	12,772,097		3,871,974
				業務費	0	0			21,974,026		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	149,111,000	38,899,566		18,196,671
				海洋研究業務	0	0			130,914,329		0
					0	0			0		
				30	1,985,750,000	0	1,985,750,000	149,111,000	38,899,566		18,196,671
				設備及投資	0	0			130,914,329		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				8903304500-4	300,420	0	300,420	300,420	300,420	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			300,420	0
					0	0			0	
				10	300,420	0	300,420	300,420	300,420	0
				人事費	0	0			300,420	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	142,228	0	142,228	142,228	35,557	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			142,228	0
					0	0			0	
				10	142,228	0	142,228	142,228	35,557	0
				人事費	0	0			142,228	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	442,648	0	442,648	442,648	335,977	0
					0	0			442,648	0
					0	0			0	
				合計	2,649,541,648	0	2,649,541,648	227,830,648	65,014,597	29,154,695
					0	0			198,675,953	0
					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	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	0 4,750,000	143,327,470 6,372,430	0 0	0 486,404,525	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 4,750,000	143,327,470 6,372,430	0 0	0 486,404,525	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 4,750,000	143,327,470 6,372,430	0 0	0 486,404,525	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 4,750,000	143,327,470 6,372,430	0 0	0 486,404,525	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 4,750,000	143,327,470 6,372,430	0 0	0 486,404,525	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	42,424,464	0	142,228	300,420	42,867,112
1015　法定編制人員待遇	22,067,469	0	0	0	22,067,469
1020　約聘僱人員待遇	3,019,116	0	0	0	3,019,116
1025　技工及工友待遇	314,160	0	0	0	314,160
1030　獎金	13,251,652	0	0	0	13,251,652
1035　其他給與	238,865	0	0	300,420	539,285
1040　加班費	317,705	0	0	0	317,705
1045　退休退職給付	0	0	142,228	0	142,228
1050　退休離職儲金	1,724,567	0	0	0	1,724,567
1055　保險	1,490,930	0	0	0	1,490,930
20　業務費	2,904,138	21,974,026	0	0	24,878,164
2003　教育訓練費	28,946	3,090	0	0	32,036
2006　水電費	150,862	115,957	0	0	266,819
2009　通訊費	188,960	325,328	0	0	514,288
2012　土地租金	0	606	0	0	606
2018　資訊服務費	46,580	4,102,069	0	0	4,148,649
2021　其他業務租金	2,019,984	1,397,707	0	0	3,417,691
2027　保險費	0	57,660	0	0	57,660
2033　約用人員酬金	0	1,171,488	0	0	1,171,488
2036　按日按件計資酬金	31,150	251,300	0	0	282,450
2051　物品	66,119	257,840	0	0	323,959
2054　一般事務費	300,875	13,863,165	0	0	14,164,040
2066　車輛及辦公器具養護費	13,010	0	0	0	13,010

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
2069　設施及機械設備養護費	0	109,070	0	0	109,070
2072　國內旅費	57,122	287,302	0	0	344,424
2081　運費	0	31,444	0	0	31,444
2093　特別費	530	0	0	0	530
30　設備及投資*	0	130,914,329	0	0	130,914,329
3010　房屋建築及設備費*	0	70,253,755	0	0	70,253,755
3020　機械設備費*	0	59,912,045	0	0	59,912,045
3025　運輸設備費*	0	288,814	0	0	288,814
3030　資訊軟硬體設備費*	0	431,575	0	0	431,575
3035　雜項設備費*	0	28,140	0	0	28,140
40　獎補助費	16,348	0	0	0	16,348
4075　差額補貼	16,348	0	0	0	16,348
合計	45,344,950	152,888,355	142,228	300,420	198,675,953

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	1,513,520	0	0	0	0	0	0	0	1,513,520
本年度	1,513,520	0	0	0	0	0	0	0	1,513,520
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	79,520	0	0	0	0	0	0	0	79,520
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)			
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	348,375,853	0	0	0	250,000	0	0	0	348,625,853	515,309,220
本年度	198,675,953	0	0	0	250,000	0	0	0	198,925,953	28,904,695
一、本年度經費	198,233,305	0	0	0	250,000	0	0	0	198,483,305	28,904,695
3767300100 一般行政	45,344,950	0	0	0	250,000	0	0	0	45,594,950	6,836,050
3767300200 海洋研究業務	152,888,355	0	0	0	0	0	0	0	152,888,355	22,068,645
二、統籌科目	442,648	0	0	0	0	0	0	0	442,648	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	142,228	0	0	0	0	0	0	0	142,228	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	300,420	0	0	0	0	0	0	0	300,420	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	149,699,900	0	0	0	0	0	0	0	149,699,900	486,404,525
一、以前年度應付(保留)數	149,699,900	0	0	0	0	0	0	0	149,699,900	486,404,525
114年度　3767300200 海洋研究業務	149,699,900	0	0	0	0	0	0	0	149,699,900	486,404,525
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		3,063,272,128	2 負債		66,805,973
11 流動資產		67,055,973	21 流動負債		47,889,793
110103 專戶存款	66,805,973		210302 應付代收款	47,889,793	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		18,916,180
14 固定資產		2,962,750,969	280301 存入保證金	18,916,180	
140101 土地	28,080,218		3 淨資產		2,996,466,155
140201 土地改良物	17,578,680		31 資產負債淨額		2,996,466,155
減：140202 累計折舊—土地改良物	-12,079,977		310101 資產負債淨額	2,996,466,155	
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,008,769				
140501 機械及設備	527,069,734				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-294,155,463				
140601 交通及運輸設備	285,088,984				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-159,464,651				
140701 雜項設備	12,829,150				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,757,850				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,635,669				
141101 購建中固定資產	2,516,553,112				
16 無形資產		33,450,186			
160101 權利	26,436				
160102 電腦軟體	33,423,750				
18 其他資產		15,000			

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年03月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
180201 存出保證金	15,000		
合計	3,063,272,128	合計	3,063,272,128

附註：保證品(應付保證品)　1,445,588,219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03月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	65,826,023	350,139,373
公庫撥入數	65,748,679	348,625,853
罰款及賠償收入	0	1,434,000
其他收入	77,344	79,520
支出	38,749,481	106,946,048
繳付公庫數	77,344	1,513,520
人事支出	12,763,932	42,867,112
業務支出	13,351,099	24,878,164
獎補助支出	0	16,348
折舊、折耗及攤銷	12,557,106	37,670,904
收支餘絀	27,076,542	243,193,325

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	8,879	0	0	28,080,218
土地改良物	17,578,680	-10,628,053	0	0	-1,451,924	5,498,703
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-1,994,150	50,994,538
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	459,715	130,000	-18,514,376	232,914,271
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	0	0	-11,744,665	125,624,333
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	12,045	0	-209,573	3,071,300
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	3,400	0	26,436
小　計	951,329,270	-471,552,022	480,639	133,400	-33,914,688	446,209,799
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-4,824	14,494
購建中固定資產	2,379,738,113	0	136,814,999	0	0	2,516,553,112
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	0	3,742,629	0	33,423,750
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	136,814,999	3,742,629	-4,824	2,549,991,356
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	137,295,638	3,876,029	-33,919,512	2,996,201,155

備註：
1.本年度成本增加數137,295,638元=屬預算執行增加數137,286,759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137,286,759元=本年度預算執行數130,914,329元+以前年度保留預算執行數6,372,430元。
3.預算執行增加數137,286,759元，與設備及投資預算執行數137,286,759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	1,513,520	348,625,853	350,139,373	收入
	0	348,625,853	348,625,853	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	79,520	0	79,520	其他收入
歲出	198,675,953	-91,729,905	106,946,048	支出
	0	1,513,520	1,513,520	繳付公庫數
人事費	42,867,112	0	42,867,112	人事支出
業務費	24,878,164	0	24,878,164	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	130,914,329	-130,914,329	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	37,670,904	37,670,904	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-197,162,433	440,355,758	243,193,325	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數348,625,853元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數348,625,853元。
2.公庫撥入數調整數348,625,853元，係歲出實現數348,375,853元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-91,729,905元，係歲出各項目調整數之合計數。為繳付公庫數調整數1,513,520元+設備及投資調整數-130,914,329元+折舊、折耗及攤銷調整數37,670,904元。
4.繳付公庫數調整數1,513,520元，係歲入實現數1,513,520元。
5.設備及投資調整數-130,914,329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33,924,875元，無形資產攤銷3,746,029元，合計37,670,904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440,355,758元，係歲入調整數348,625,853元-歲出調整數-91,729,905元。				