國家海洋研究院

會 計 月 報

中華民國 115 年 4 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04月30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	0 79,520	0	77,520
	233			1267300000-9 國家海洋研究院	8,000 0	8,000	2,000	0 79,520	0	77,520
		01		1267300200-8 雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	0 79,520	0	77,520
			01	1267300210-1 其他雜項收入	8,000 0	8,000	2,000	0 79,520	0	77,520
				合計	20,000 0	20,000	2,000	0 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04月30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	286,007,000	63,748,588	24,025,107	
					0	0			261,981,893	148,481	
					0	0			0		
		01		3767300100-3 一般行政	145,455,000	0	145,455,000	64,199,000	10,707,711	8,146,339	
					0	0			56,052,661	29,799	
					0	0			0		
				10 人事費	127,790,000	0	127,790,000	57,654,000	7,917,453	7,312,083	
					0	0			50,341,917	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,645,000	0	17,645,000	6,525,000	2,790,258	830,604	
					0	0			5,694,396	29,799	
					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04月30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	38,942,000	10,075,892		6,892,082
				海洋研究業務	0	0			32,049,918		118,682
					0	0			0		
				20	465,180,000	0	465,180,000	38,942,000	10,075,892		6,892,082
				業務費	0	0			32,049,918		118,682
					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	182,866,000	42,964,985		8,986,686
				海洋研究業務	0	0			173,879,314		0
					0	0			0		
				30	1,985,750,000	0	1,985,750,000	182,866,000	42,964,985		8,986,686
				設備及投資	0	0			173,879,314		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04月30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	0	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	0	0
				人事費	0	0			300,420	0
					0	0			0	
05				7606205300-6	177,785	0	177,785	177,785	35,557	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			177,785	0
					0	0			0	
				10	177,785	0	177,785	177,785	35,557	0
				人事費	0	0			177,785	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	478,205	0	478,205	478,205	35,557	0
					0	0			478,205	0
					0	0			0	
				合計	2,649,577,205	0	2,649,577,205	286,485,205	63,784,145	24,025,107
					0	0			262,460,098	148,481
					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04月30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	0 267,213	143,327,470 6,639,643	0 0	0 486,137,312	0 0
			02		3767300200-8* 海洋研究業務	143,327,470 492,776,955	0 0	0 267,213	143,327,470 6,639,643	0 0	0 486,137,312	0 0
					30 設備及投資	143,327,470 492,776,955	0 0	0 267,213	143,327,470 6,639,643	0 0	0 486,137,312	0 0
					小　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 267,213	143,327,470 6,639,643	0 0	0 486,137,312	0 0
					合　計	143,327,470 492,776,955	0 0	0 267,213	143,327,470 6,639,643	0 0	0 486,137,312	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04月30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	50,341,917	0	177,785	300,420	50,820,122
1015　法定編制人員待遇	27,721,732	0	0	0	27,721,732
1020　約聘僱人員待遇	3,736,939	0	0	0	3,736,939
1025　技工及工友待遇	392,700	0	0	0	392,700
1030　獎金	13,251,652	0	0	0	13,251,652
1035　其他給與	300,551	0	0	300,420	600,971
1040　加班費	524,156	0	0	0	524,156
1045　退休退職給付	0	0	177,785	0	177,785
1050　退休離職儲金	2,345,959	0	0	0	2,345,959
1055　保險	2,068,228	0	0	0	2,068,228
20　業務費	5,694,396	32,049,918	0	0	37,744,314
2003　教育訓練費	58,920	9,480	0	0	68,400
2006　水電費	301,734	288,603	0	0	590,337
2009　通訊費	270,169	555,491	0	0	825,660
2012　土地租金	0	1,212	0	0	1,212
2018　資訊服務費	46,580	4,822,276	0	0	4,868,856
2021　其他業務租金	3,979,968	2,392,037	0	0	6,372,005
2024　稅捐及規費	14,285	1,100	0	0	15,385
2027　保險費	0	57,660	0	0	57,660
2033　約用人員酬金	0	1,819,034	0	0	1,819,034
2036　按日按件計資酬金	44,300	565,820	0	0	610,120
2051　物品	276,758	739,055	0	0	1,015,813
2054　一般事務費	528,138	20,036,931	0	0	20,565,069

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04月30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
2063　房屋建築養護費	2,468	0	0	0	2,468
2066　車輛及辦公器具養護費	13,010	19,494	0	0	32,504
2069　設施及機械設備養護費	15,500	132,170	0	0	147,670
2072　國內旅費	123,146	554,346	0	0	677,492
2081　運費	5,750	55,209	0	0	60,959
2093　特別費	13,670	0	0	0	13,670
30　設備及投資*	0	173,879,314	0	0	173,879,314
3010　房屋建築及設備費*	0	111,625,250	0	0	111,625,250
3020　機械設備費*	0	60,481,995	0	0	60,481,995
3025　運輸設備費*	0	832,999	0	0	832,999
3030　資訊軟硬體設備費*	0	820,255	0	0	820,255
3035　雜項設備費*	0	118,815	0	0	118,815
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	56,052,661	205,929,232	177,785	300,420	262,460,098

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04月30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04月30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04月30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	412,427,211	148,481	0	0	250,000	0	0	0	412,825,692	509,763,938
本年度	262,460,098	148,481	0	0	250,000	0	0	0	262,858,579	23,626,626
一、本年度經費	261,981,893	148,481	0	0	250,000	0	0	0	262,380,374	23,626,626
3767300100 一般行政	56,052,661	29,799	0	0	250,000	0	0	0	56,332,460	7,866,540
3767300200 海洋研究業務	205,929,232	118,682	0	0	0	0	0	0	206,047,914	15,760,086
二、統籌科目	478,205	0	0	0	0	0	0	0	478,205	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	177,785	0	0	0	0	0	0	0	177,785	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	149,967,113	0	0	0	0	0	0	0	149,967,113	486,137,312
一、以前年度應付(保留)數	149,967,113	0	0	0	0	0	0	0	149,967,113	486,137,312
114年度　3767300200 海洋研究業務	149,967,113	0	0	0	0	0	0	0	149,967,113	486,137,312
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04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		3,093,383,245	2 負債		66,103,791
11 流動資產		66,502,272	21 流動負債		47,494,602
110103 專戶存款	66,103,791		210302 應付代收款	47,494,602	
110104 零用金	250,000		28 其他負債		18,609,189
110901 預付款	148,481		280301 存入保證金	18,609,189	
14 固定資產		2,994,664,462	3 淨資產		3,027,279,454
140101 土地	28,080,218		31 資產負債淨額		3,027,279,454
140201 土地改良物	17,578,680		310101 資產負債淨額	3,027,279,454	
減：140202 累計折舊—土地改良物	-12,563,951				
140401 房屋建築及設備	81,003,307				
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-30,673,498				
140501 機械及設備	526,959,245				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-300,060,249				
140601 交通及運輸設備	285,088,984				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-163,379,085				
140701 雜項設備	12,887,306				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,795,386				
140901 租賃權益改良	9,650,163				
減：140902 累計折舊—租賃權益改良	-9,637,277				
141101 購建中固定資產	2,559,526,005				
16 無形資產		32,201,511			
160101 權利	25,304				
160102 電腦軟體	32,176,207				

國家海洋研究院

平衡表

中華民國115年04月30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	3,093,383,245	合計	3,093,383,245

附註：保證品(應付保證品)　1,435,588,219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04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	64,199,839	414,339,212
公庫撥入數	64,199,839	412,825,692
罰款及賠償收入	0	1,434,000
其他收入	0	79,520
支出	33,382,301	140,328,349
繳付公庫數	0	1,513,520
人事支出	7,953,010	50,820,122
業務支出	12,866,150	37,744,314
獎補助支出	0	16,348
折舊、折耗及攤銷	12,563,141	50,234,045
收支餘絀	30,817,538	274,010,863

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04月30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	-1,935,898	5,014,729
房屋建築及設備	81,003,307	-28,014,619	0	0	-2,658,879	50,329,809
機械及設備	526,740,019	-275,641,087	628,345	409,119	-24,419,162	226,898,996
交通及運輸設備	285,088,984	-147,719,986	0	0	-15,659,099	121,709,899
雜項設備	12,817,105	-9,548,277	102,720	32,519	-247,109	3,091,920
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	29,836	0	0	4,532	0	25,304
小　計	951,329,270	-471,552,022	739,944	446,170	-44,920,147	435,150,875
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	9,650,163	-9,630,845	0	0	-6,432	12,886
購建中固定資產	2,379,738,113	0	179,787,892	0	0	2,559,526,005
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	37,166,379	0	0	4,990,172	0	32,176,207
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	179,787,892	4,990,172	-6,432	2,591,715,098
合　計	3,377,883,925	-481,182,867	180,527,836	5,436,342	-44,926,579	3,026,865,973

備註：
1.本年度成本增加數180,527,836元=屬預算執行增加數180,518,957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180,518,957元=本年度預算執行數173,879,314元+以前年度保留預算執行數6,639,643元。
3.預算執行增加數180,518,957元，與設備及投資預算執行數180,518,957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04月30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	412,825,692	414,339,212	收入
	0	412,825,692	412,825,692	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	262,460,098	-122,131,749	140,328,349	支出
	0	1,513,520	1,513,520	繳付公庫數
人事費	50,820,122	0	50,820,122	人事支出
業務費	37,744,314	0	37,744,314	業務支出
獎補助費	16,348	0	16,348	獎補助支出
設備及投資	173,879,314	-173,879,314	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	50,234,045	50,234,045	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-260,946,578	534,957,441	274,010,863	收支餘絀

備註：
1.歲入調整數412,825,692元，係歲入各項目調整數之合計數。為公庫撥入數調整數412,825,692元。
2.公庫撥入數調整數412,825,692元，係歲出實現數412,427,211元+預付款148,481元+零用金250,000元。
3.歲出調整數-122,131,749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-173,879,314元+折舊、折耗及攤銷調整數50,234,045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-173,879,314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45,239,341元，無形資產攤銷4,994,704元，合計50,234,045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04月30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534,957,441元，係歲入調整數412,825,692元-歲出調整數-122,131,749元。				